



Jaarstukken 2024



Inhoud

Jaarstukken 2024

Bestuursverslag

Verslag van de interne toezichthouder

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2024

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2024

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

Geconsolideerd overzicht van het totaalresultaat over 2024

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2024

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2024

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

Voor meer informatie over Prisma: www.prismanet.nl



Bestuursverslag 2024

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	5
Governancecode 2022	5
Raad van bestuur	5
Raad van toezicht	5
Algemene informatie	6
Onze visie	6
Onze missie	6
Samen voor elkaar: Het strategisch kompas van Prisma (2024-2027)	6
Klantreis	6
Medewerkerreis	6
Vitale organisatie	6
Samen voor elkaar	6
Prisma in 2024	8
Wlz	8
Landelijk inkoopkader	8
Kort geding VGN / zorgaanbieder	8
Aanpassing tariefpercentage	9
Regionaal inkoopbeleid	9
Kanslijnen	9
Landelijke transitiemiddelen voor regionale samenwerking	9
Meerzorg	9
Vooruitblik 2025	10
Sociaal domein	10
Financiële ontwikkelingen	10
Vermogenspositie	11
Liquiditeit	11
Beleid inzake risicobeheer en financiële instrumenten	11
Risico's en risicobeheersing	11
Strategische risico's	11
Strategie en personeel	12
Strategie en vastgoed	12
Cyber risicoanalyse	12
Financiële risico's	12
Fraude risico's	13
Wet- en regelgeving	13
Cultuur en gedrag - soft controls	13
Toepassing en naleving gedragscodes	13
Automatisering	14
Informatievoorziening in- en extern	14
Onderzoek en ontwikkeling	14
Toekomstverwachting	14
Kwaliteit en veiligheid	15
Cliëntervaringsonderzoek Customeyes	15

Klachten	15
Veiligheid en incidenten	15
Personeelsbeleid	19
HR-visie	19
Kengetallen Ultimo 2024	19
Gezondheidsbeleid, verzuim en re-integratie	19
Medewerkersonderzoek	19
Opleiding en deskundigheidsbevordering	20
Huisvesting	21
Algemeen	21
Resultaat kapitaallasten zorg	21
Medezeggenschap	22
Centrale Cliëntenraad (CCR)	22
Cliëntenplatform (CP)	22
Ondernemingsraad (OR)	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 2024.

Prisma volgt de Wet Marktordening Gezondheidszorg (WMG) 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 Wmg

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 21 mei 2025.

De raad van toezicht heeft het bestuursverslag 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 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

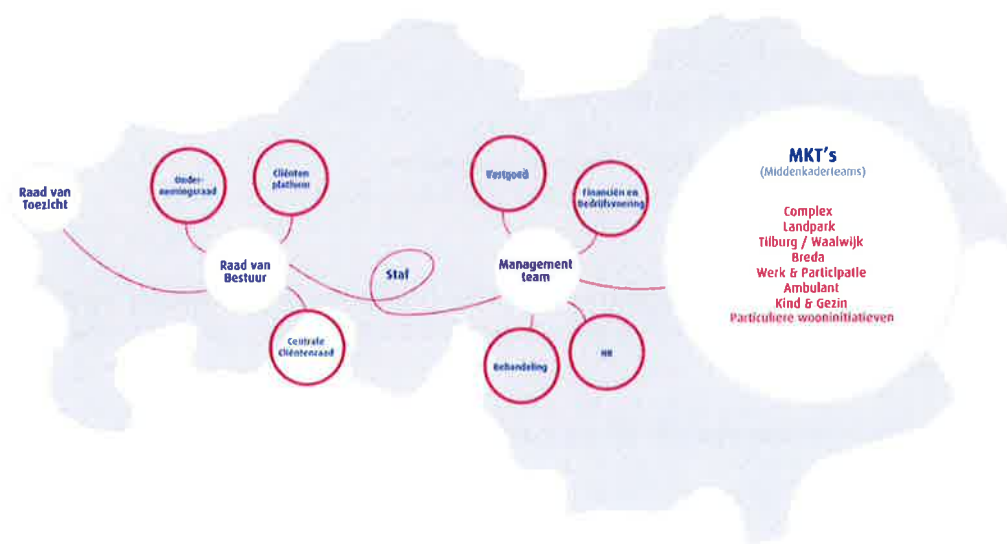
De Prisma bestuursstructuur is statutair bepaald en heeft als uitgangspunt het Raad van Toezichtmodel. De raad van toezicht toetst het beleid van de raad van bestuur en functioneert als sparringpartner. Hierbij staat het waarborgen van goede zorg en het realiseren van Prisma's maatschappelijke doelstelling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

Binnen Prisma zijn drie besturingsniveaus (strategisch, tactisch, operationeel) aanwezig:

Richten: De Raad van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de gehele gang van zaken binnen Prisma, binnen de kaders van de statuten en reglementen. In afstemming met de MT-leden geeft de Raad van Bestuur richting aan de missie, de visie en uitvoering binnen Prisma. De Raad van Bestuur laat zich daarbij ook voeden door alle andere interne en externe betrokkenen bij Prisma. In de eerste plaats door cliënten, verwanten en medewerkers (primair proces).

Inrichten: De MT-leden zijn integraal verantwoordelijk voor het inrichten en aansturen van de gekozen richting binnen de MKT's (middenkader teams) en binnen ondersteunende afdelingen.

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



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: [reglement kostenvergoeding](#)

Raad van Bestuur

Prisma kent 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 en de ondernemingsraad. De medezeggenschapsorganen doen zelf verslag van hun activiteiten in dit bestuursverslag. In 2024 is per 15 februari mevrouw H.J.M Hooijman-Burgers als voorzitter toegetreden tot de Raad van Bestuur. Zij volgt hiermee de heer J. de Bruin op en vormt sinds 15 februari samen met 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 week. De besluiten die tijdens dat overleg worden genomen, worden vastgelegd. De Raad van Bestuur vergadert eenmaal per vier 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.

Samen voor elkaar: Het strategisch kompas van Prisma (2024-2027)

Onze strategie is doorontwikkeld naar 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 is vanaf 2024 verder geconcretiseerd in acties, die doorlopen in de komende jaren.

Naar aanleiding van de ontwikkeling van de cijfers in 2023 en in het eerste kwartaal 2024 is besloten in te zetten op de invoering van de **nieuwe begrotingsmethodiek**. Het invoeren van een nieuw begrotingssysteem heeft dit jaar veel tijd en energie van alle betrokkenen in de organisatie gevergd (managers, teamleiders, business controllers etc). Daarnaast is besloten om de **besturingsfilosofie inclusief het besturingsmodel en de basisklimaten per locatie** opnieuw vast te stellen in 2024, zodat zowel op de inhoud, de bedrijfsvoering als ook op de sturing een fundament is gelegd om in de jaren 2025/2026 door te bouwen aan een gezond en duurzaam Prisma. De nog vast te stellen basisklimaten zullen de input geven aan het opstellen van het **LTHP (lange termijn huisvestingsplan)** met het streven om in het tweede kwartaal 2025 een meerjarige financieringsaanvraag bij de banken in te dienen.

Met de **beleidsagenda 2025/2026** zijn de projecten voor 2025/2026 vastgesteld. De uitvoeringskosten van deze projecten zijn in de begroting 2025 meegenomen.

Prisma in 2024

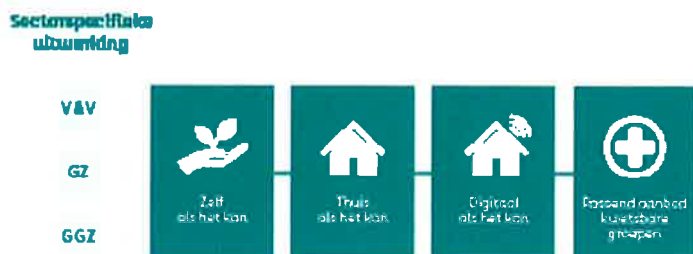
In ons jaaroverzicht laten we zien wie we zijn en waar we in 2024 voor stonden (zie vanaf 1 juni 2025 www.prismanet.nl).

Wlz

Landelijk Inkoopkader

Vanaf 2024 geldt het nieuwe meerjarige inkoopbeleid Wlz. De maatschappelijke uitdagingen (stijging zorgvragen, schaarste aan personeel en financiën) zijn een steeds grotere uitdaging voor toegankelijke, betaalbare en kwalitatief goede zorg. Er ligt een grote veranderopgave voor alle partijen betrokken bij het zorglandschap. De landelijke visie geeft ruimte voor maatwerk in de regio. In lijn met landelijke programma's en akkoorden zijn er vier bewegingen naar een toekomstbestendige Wlz:

Beweging naar toekomstige Wlz



Figuur 2: Beweging naar een toekomstbestendige Wlz

'Passende zorg in de Wlz' is gedefinieerd als: *zorg die werkt, waar mogelijk dichtbij de cliënt, waarbij cliënt en zorgverlener samen beslissen en waarbij minder focus is op de aandoening en behandeling en meer ingezet wordt op gezondheid, welbevinden en wat iemand wel kan.*

Via aandacht voor kwaliteit, innovatie, verduurzaming en bedrijfsvoering willen de zorgkantoren samen met zorgaanbieders de beweging naar een toekomstbestendige zorg in gang zetten en borgen:

- Opschalen en ontwikkelen van innovaties (digitale zorg, processen, samenwerkingen, etc.).
- Goede kwaliteit inkopen aansluitend bij kwaliteitskaders.
- Verduurzamen, Green Deal 3.0, focus op energie (gebouwen en mobiliteit) en circulariteit (voeding en incontinentie).
- Gezonde bedrijfsvoering; goed werkgeverschap, betere gegevensuitwisseling, uitvoering geven aan TAZ¹.

Specifiek voor de Gehandicaptenzorg; de kanslijnen

De kanslijnen uit het landelijk akkoord ZN - VGN zijn de leidraad voor de beweging naar toekomstbestendige zorg en worden uitgewerkt in het regionale inkoopbeleid:

1. Elke cliënt krijgt een betekenisvolle daginvulling passend bij de wensen, talenten en vermogens.
2. Bewezen arbeidsbesparende technologieën worden door alle zorgorganisaties geïmplementeerd in de eigen zorgpraktijk.
3. Alle cliënten ontvangen een passend zorgniveau bij hun zorgvraag.
4. Elke cliënt die dat aankan krijgt een zo zelfstandig mogelijke, eigen veilige plek in de samenleving (ambulantisering).
5. Bij elke cliënt wordt een (eigen) netwerk gestimuleerd en gefaciliteerd om een rol te spelen in de zorg en ondersteuning.

De bedoeling is dat zorgaanbieders de komende jaren aan tenminste twee kanslijnen werken en daarover afspraken maken met het zorgkantoor, conform hun regionaal beleid. Prisma heeft gekozen voor kanslijn 1 en kanslijn 5 (zie verder).

Kort geding VGN / zorgaanbieders

Het richttarief voor 2024 wordt aanvankelijk gesteld op 95,7%. Prisma heeft zich aangesloten bij de VGN om gezamenlijk een kort geding te starten tegen het zorginkoopbeleid, het tariefpercentage en de VG7 compensatieregeling. Op 13 februari 2024 heeft het gerechtshof geoordeeld dat de zorgkantoren het tarief voor 2024 opnieuw moeten berekenen. Deze herberekening moet ertoe leiden dat de aanbieders, die goed zijn voor 75 procent van de totale brancheomzet, een neutraal of positief resultaat kunnen behalen. Bij de berekening dienen financieringsbaten en -lasten meegenomen te worden. Daarnaast oordeelde het hof dat de zorgkantoren transparanter moeten zijn over hoe hun berekeningen tot stand zijn gekomen.

¹ [Programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg & welzijn](#)

Aanpassing tariefpercentage

De zorgkantoren passen in september 2023 het tariefpercentage aan naar 96% van het NZa maximumtarief, exclusief NHC/NIC, omdat uit de jaarlijkse herijking een zodanige afwijking kwam dat bijstelling nodig was. De uitspraak in het hoger beroep van februari 2024 leidt in juli tot een aanpassing van de tariefsystematiek. Voor 2024 is het herziene tarief percentage 97,8 %, met terugwerkende kracht tot januari 2024.

Regionaal inkoopbeleid

VGZ en CZ hanteren beide het landelijke richttarief. Het NHC/NIC tarief wordt gehandhaafd op 100% bij beide zorgkantoren. CZ trekt het voornemen in om vanaf 2025 naar 80% of 75% van het NHC/NIC tarief te gaan voor de VG3 en VG4.

CZ hanteert een 100%-tarief voor VPT, DTV, Logeren.

VGZ biedt een opslag van 2,2 % bij een groeiend aantal én aandeel cliënten met een VPT en/of MPT ten opzichte van voorgaand jaar (peildatum 1-8-2024 t.o.v. 1-8-2023). We hebben aan VGZ bevestigd dat we ons gaan inspannen voor deze extra opslag.

CZ biedt geen opslagen op het richttarief aan de individuele aanbieder. VGZ biedt die mogelijkheid wel: bij een keuze uit minimaal 2 Good Practices, gekoppeld aan de kanslijnen, kan een zorgaanbieder in aanmerking komen voor een opslag op het tarief van 0,2%.

Met drie Good Practices die passen bij de ontwikkelingen binnen Prisma, is deze opslag toegekend. Het gaat dan om:

- Slim incontinentiemateriaal: op basis van de pilot in 2023 gaan we deze technologie in fases opschalen in 2024.
- Gepast urineonderzoek - besparing in uren en labkosten is interessant.
- Advanced Care Planning - vroegtijdige communicatie over een toekomstplan met passende keuze voor de zorg.

Kanslijnen

Bij kanslijn 1, 'zinvolle daginvulling', ligt de focus op 'uitvallers/thuiszitters' in de doelgroep mensen met een LVB. Prisma is op zoek naar een doelgerichte methodiek om impasses, waar uitvallers in terecht komen, te doorbreken. Talententoer heeft een methodiek ontwikkeld die nu nog vooral wordt toegepast in het sociaal domein, en ook voor deze doelgroep van toegevoegde waarde kan zijn. Concreet gaan zes cliënten deelnemen aan een traject bij Talententoer. De trajecten zijn positief verlopen, ook de zorgkantoren zijn - mede door een werkbezoek in juni 2024 - enthousiast over de eerste resultaten. Voor dit initiatief heeft VGZ € 15.000,- aan innovatiemiddelen toegekend, waarmee de beoogde 6 trajecten gefinancierd zijn. Prisma investeert in de inzet van medewerkers.

Bij kanslijn 5 gaat het over de opzet van een monitor hoe in een Gemengd Wonen Concept in Breda, door inzet van informele zorg, de professionele zorg kan worden afgeschaald.

Landelijke transitievoorwaarden voor regionale samenwerking

Het samenwerkingsproject LVB/GGZ/Verslaving West Brabant (CZ) krijgt een vervolg in 2024. Prisma heeft hierin een klein aandeel.

Het samenwerkingsproject 'opschaling Hume' met Severinus, ORO, Lunet, Sovak en Mentech (CZ) richt zich in 2024 op inzet van de Hume bij de doelgroep LVB. Daarnaast is samengewerkt aan een opzet om per organisatie de Hume in eigen beheer te nemen. Door verbetering van het procesmatig werken en duidelijkere richtlijnen is de looptijd van de inzet van de Hume teruggebracht van zes naar twee maanden. Door deze verbetering is er na twee maanden voldoende inzicht in de spanningsopbouw van een cliënt.

In Midden-Brabant (VGZ) zijn enkele grote en kleinere zorgaanbieders bezig om een adequaat zorglandschap te creëren voor LVB+, dit krijgt een vervolg in 2024.

Meerzorg

De ingezette stijging van meerzorg zet in 2024 door bij Prisma. In de benchmark met collega-zorgaanbieders had Prisma altijd een lager aantal cliënten en een gemiddeld hoger bedrag meerzorg per cliënt. De laatste jaren zien we echter een toename van het aantal cliënten met meerzorg en ook het bedrag per cliënt blijft stijgen vergeleken met de benchmark.

Vooruitblik 2025

Voor de gehandicaptenzorg geldt voor 2025 een richttariefpercentage van 97,8% van het NZa maximumtarief exclusief NHC/NIC. De opslag VG7 vervalt; de verwachting is dat de NZa tijdig met nieuwe tarieven komt voor 2025.

In 2025 blijft het NHC/NIC-tarief 100% bij beide zorgkantoren, voor 2026 is hier nog geen duidelijkheid over.

Sociaal Domein

In 2024 wordt de eerder ingezette lijn in het sociaal domein voortgezet waarbij zichtbaar wordt dat iedere regio/gemeente aan het zoeken is naar vormen van inrichting om het door hen genoemde 'ravijnjaar' 2026 tegemoet te treden.

We zien dat er steeds reële tarieven worden gehanteerd voor de bekostiging van de producten. De productie uren blijven in 2024 redelijk stabiel in alle regio's. Maar het aantal aanmeldingen neemt langzaam af, wat past bij de ontwikkeling om lichte zorg richting het voorliggend veld te bewegen.

Jeugdwet:

- De jeugdzorg in Hart van Brabant wordt geboden door het samenwerkingsverband Crossroads. Prisma is hiervan één van de top 10 vaste onderaannemers, waarbij we steeds beter in beeld zijn met onze producten. Prisma heeft daarnaast een eigen contract voor de segmenten 'begeleiding en enkelvoudige behandeling' en 'respijtzorg en dagbesteding'. Echter de ontwikkelingen vanuit de hervormingsagenda maken dat de regio HvB gaat kijken wat hiervan de inrichting moet worden in de nabije toekomst. Welke taken gaan er door de 'stevige lokale teams' uitgevoerd worden en welk gedeelte blijft bij specialistische aanbieders? Hiervoor worden in 2025 marktconsultaties gepland.
- Binnen de jeugdzorg regio WBW is Prisma een onderaannemerschap aangegaan bij Stichting Inzet voor zorg, om de producten MST en Dagbehandeling (complex) aan te kunnen bieden vanuit het segment hoogcomplex zorg. Wat leidt tot dekkende tarieven van de producten.
- Binnen de jeugdzorg WBO hebben marktconsultaties plaatsgevonden en is de daaropvolgende aanbesteding positief afgerond, wat betekent dat Prisma in de periode 2025-2027 zorg kan blijven verlenen. Er starten proof of concepts vanaf 2025 met 'stevige lokale teams', en marktconsultaties rondom de verdere herinrichting van het jeugdhulplandschap in deze regio 2027 en verder.

WMO:

- In de regio Hart van Brabant wordt door SIEM gestaag doorgebouwd aan de ingezette lijn van 2023. De uitvoering van wmo-begeleiding in de gebiedsteams krijgt steeds beter vorm. Rondom OAD en Beschermd Wonen is gestart met het duidelijker beschrijven van visie en werkprocessen, maar worden in de uitvoering hiervan nog knelpunten ervaren.
- Voor de stad Breda en de Regio Baronie heeft Prisma deelgenomen aan de marktconsultaties voor de nieuwe inkoop 2025 WMO en Beschermd Wonen en volgend. Belangrijke thema's hierbij zijn gebiedsgericht werken en samenwerking met het voorliggend veld, scheiden wonen- zorg.

Samenwerking en contractering:

In alle regio's waar Prisma actief is zijn de woonzorgvisies vastgesteld. En in de regio HvB en Baronie zijn we deelnemers aan de werkgroepen rondom de afsprakenkaders. Waar we samen met de gemeenten, woningcorporaties en andere zorg- en welzijnspartners uitvoering aan deze woonzorgvisie geven. Het is voor Prisma belangrijk om scherp te blijven dat deelname aan deze werkgroepen leidt tot verbetering van mogelijkheden voor mensen met een beperking en het verstevigen en uitnutten van relaties met samenwerkingspartijen.

Vooruitblik 2025

In 2025 verwachten we aanbestedingen voor het contract WMO Waalwijk, WMO Brabantse Wal, WMO Breda, Wmo Beschermd Wonen regio Breda. Daarnaast loopt er in de regio WMO Dongemond een marktconsultatie die mogelijk leidt tot een nieuwe contractering.

Financiële ontwikkelingen

Het boekjaar 2024 is afgesloten met een resultaat van € 5,95 miljoen positief. Het resultaat wordt voor een bedrag van circa € 2,04 miljoen negatief beïnvloed door incidentele effecten die zijn gerelateerd aan ontwikkelingen in de vastgoedstrategie en additionele kosten als gevolg van een reorganisatiebesluit. Exclusief deze ontwikkelingen heeft Prisma een zeer ruim positief resultaat gerealiseerd en heeft Prisma het negatieve resultaat uit 2023 door actieve sturing weten om te draaien.

Op de zorglocaties is goed gestuurd om de personele formatie binnen de norm-inzet te krijgen. Daarnaast is een groot deel van de taakstelling gerealiseerd door kritisch te kijken naar de formatie van de ondersteunende diensten en de centrale budgetten. Hieraan is prioriteit gegeven zodat er voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft om een goede kwaliteit van zorg te leveren.

We zijn trots op onze organisatie en de flexibiliteit waarmee wij dit resultaat hebben behaald, maar met name de snelheid waarin dit is bereikt maakt het voor ons bijzonder.

Vermogenspositie

De solvabiliteitspositie van Prisma is goed en ligt in 2024 (42,9%) in lijn met het gemiddelde van de sector in 2023. De solvabiliteit is gedurende 2024 weer toegenomen en wordt grotendeels veroorzaakt door een toename van het eigen vermogen als gevolg van het positief behaalde resultaat (terwijl er in 2023 juist sprake was van een negatief resultaat). De solvabiliteit blijft ruim boven de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) gehanteerde ratio van minimaal 25%.

Het weerstandsvermogen van Prisma is in 2023 fors afgenomen als gevolg van het destijds negatief behaalde resultaat. Gedurende 2024 is deze, evenals de solvabiliteit, weer toegenomen. De ratio voor het weerstandsvermogen (2023: 19,8%, 2024: 21,9%) ligt weliswaar nog steeds onder het gemiddelde van de sector (2023: 25,7%, 2024 nog niet bekend). Deze moet dan ook vooral beschouwd worden in relatie tot de investeringen, de krappere EBITDA-marge en de fors toegenomen omzet gedurende 2024.

Het weerstandsvermogen blijft tevens boven de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) gehanteerde ratio van minimaal 15%.

Liquiditeit

De kasstroom uit operationele activiteiten is zowel in 2023 als in 2024 ruim positief. Dit wordt voor 2024 veroorzaakt door het positief behaalde bedrijfsresultaat in combinatie met veranderingen in het werkkapitaal en reguliere afschrijvingen. De kasstroom uit investeringen is in beide jaren negatief als gevolg van de investeringen in de materiële vaste activa. De kasstroom uit financieringen was in 2023 incidenteel positief als gevolg van het aangaan van een nieuwe lening, maar is vanaf 2024 weer negatief door reguliere aflossingen.

De current ratio is gedurende 2024 toegenomen tot 1,06 en dit wordt grotendeels veroorzaakt door toegenomen liquide middelen. Als gevolg van deze stijging is de current ratio momenteel tussen 1 en 1,5. Dit wordt in de bedrijfseconomie als voldoende beschouwd.

De liquiditeitspositie ultimo 2024 is met een saldo van ruim € 29,7 miljoen toereikend. Vanuit de liquiditeitsprognose voor 2025 is tevens zichtbaar dat de operationele kasstromen positief zijn en voldoende zijn om de investerings en financieringsactiviteiten te dekken. Als gevolg hiervan is de verwachte toekomstige kasstroom dan ook positief.

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 om - 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. In 2024 is prioriteit gegeven aan een ander begrotingssysteem, om de financiën weer op orde te krijgen. Vanaf 2025 zullen andere strategische thema's uitgewerkt worden, vanuit de beleidsagenda, zoals het strategisch vastgoedplan.

Strategie en personeel

Naast, of als onderdeel van, de financiële prioriteiten, kan het strategisch personeelsbeleid genoemd worden. De impact van de alsmaar toenemende krapte op de arbeidsmarkt brengt de nodige risico's met zich mee, die vragen om daar verder op te anticiperen. We richten ons 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 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar als gevolg van een aanhoudend personeelstekort en veel vacatures.

Binnen de ondersteunende diensten willen we enerzijds processen optimaliseren en door nog efficiënter te gaan samenwerken tussen de afdelingen van de ondersteunende diensten. We kijken waar digitalisering of slimmer toepassen van technologie daarbij kan helpen. Anderzijds zullen we duidelijker de verschillende taken neerleggen waar ze horen. Het gaat dan om rolduidelijkheid welke taken in de lijn en welke taken bij de ondersteunende diensten horen. Ook zullen we bekijken welke beleidsondersteuning er nodig is om onze ambities uit de strategie en de beleidsagenda waar te maken. Voor deze ambitie die in 2025 gerealiseerd zal gaan worden is in 2024 een reorganisatievoorziening opgenomen.

Strategie en vastgoed

De visie op wonen hangt nauw samen met onze visie op passende zorg (basisklimaten). In het najaar 2024 is gestart met de uitwerking van ons strategisch vastgoedplan. Het strategisch vastgoed plan is onder te verdelen in de volgende onderdelen:

- Opstellen van onze visie op vastgoed: de uitgangspunten die ons houvast geven om te komen tot een toekomstbestendige vastgoedportefeuille;
- Deze uitgangspunten toepassen op alle locaties van Prisma. Hierbij kijken we wat er nodig is om de uitgangspunten in de praktijk uit te voeren;
- Per locatie een plan van aanpak maken om de komende jaren te werken aan realisatie. De eerste focus ligt daarbij op onze eigendomspanden (vooral op het Landpark, en enkele daarbuiten);
- Een financiële onderbouwing van vastgoedopgave die volgt uit het strategisch vastgoedplan.

De doelstelling is om in 2025 het strategisch vastgoedplan vast te stellen en te vertalen naar een financieringsaanvraag om de beoogde vastgoedopgave te financieren.

We hebben in kaart gebracht welke locaties op het Landpark vervangen dienen te worden.

Locaties die momenteel al buiten gebruik zijn gesteld en ook niet meer worden ingezet voor zorgactiviteiten. Deze panden moeten worden gesloopt en daarom is de volledige boekwaarde in 2024 afgeschreven.

Van de locaties die nog in gebruik zijn maar niet meer voldoen aan de functionele en kwalitatieve eisen is de verwachting dat deze panden binnen vijf jaar worden vervangen door nieuwbouw en daarom is de afschrijvingstermijn (vanaf 2024) over de resterende boekwaarde hierop aangepast.

In afwachting van de oplevering van het strategisch vastgoedplan en de daaraan gekoppelde financieringsaanvraag, is het afgelopen jaar voor € 0,8 mln geïnvesteerd in de verduurzaming van het activiteitscentrum aan de Taxandriaweg 10. Daarnaast is geïnvesteerd in de tussentijdse renovaties van de panden aan de Konijnenberg en Hindeloop voor een bedrag van € 0,6 mln in Biezenmortel. Ten slotte vindt restauratie en verduurzaming plaats van de kapel voor een bedrag van € 2,5 miljoen exclusief subsidies. Deze renovatie is nog onderhanden en zal eind 2025 worden opgeleverd.

Cyber Risicoanalyse

Informatiebeveiliging is een onlosmakelijk deel van de samenleving geworden, en organisaties hebben te maken met cyberrisico's zoals cybercrime. Hoewel vaak aan medische gegevens wordt gedacht, gaat het bij cybercriminaliteit in de zorg meestal om de informatie die aan iedere cliënt verbonden is, zoals naam, adres, BSN, leeftijd, geslacht en medicijngebruik.

Prisma is zich bewust van de ernstige gevolgen van cyber risico's, en risicoanalyse is een vast onderdeel van het interne controlesysteem. Risico's worden structureel aangepakt, met aandacht voor beschikbaarheid (tijdig toegang tot informatie en systemen), integriteit (waarborgen van correctheid en volledigheid) en vertrouwelijkheid (alleen toegang voor geautoriseerden). Prisma werkt vanuit een PDCA cyclus op basis van beleidsdocumenten en een risico-inventarisatie. Prisma werkt hierbij intensief samen met een collega-instelling.

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.

De komende jaren blijft de financiële druk op de langdurige zorg groot. Voor 2025 zijn een aantal aangekondigde besparingen niet doorgevoerd, maar dat betekent niet dat de bezuinigingen definitief van de baan zijn. Vanaf 2026 gaan de aangekondigde bezuinigingen alsnog door. Het gaat hierbij om korting op meerjarige contracten met budgetafspraken en de taakstelling op behandeling Wlz. Daarnaast is het de verwachting dat de positieve bijstelling van het landelijk richttarief in de Wlz in 2025 weer verdwijnt, waardoor we voor de komende jaren rekening moeten houden met een tariefkorting in de Wlz. Tevens heeft het kabinet aangekondigd dat het stagefonds vanaf 2027 komt te vervallen.

Ook in het sociaal domein (WMO/JW) zijn maatregelen te verwachten, gelet op de huidige financiële tekorten bij de gemeenten, de aangekondigde bezuinigingen vanuit de overheid op de bijdragen aan de gemeenten en het politieke klimaat gelet op de gemeenteraadsverkiezingen in 2026. Dit zal voor Prisma zowel effect hebben op de prijs als op de aantallen (P&Q). Prisma volgt de ontwikkelingen op de voet en zal waar mogelijk tijdig bijsturen om de mogelijke effecten zo veel mogelijk op te vangen.

Naast de externe ontwikkelingen verwachten we de komende jaren een forse investeringsopgave. Op basis van het op te stellen strategisch vastgoedplan, wordt de investeringsopgave en de daaraan gekoppelde financieringsbehoefte in kaart gebracht. We dienen voor de komende jaren in ieder geval rekening te houden met een significante toename van onze afschrijvings- en rentelast, wat druk geeft op het financiële resultaat.

Ten slotte geven, naast de tariefdruk en de investeringen in ons vastgoed, de toenemende tekorten op de arbeidsmarkt in relatie tot de toenemende zorgwaarde onzekerheid over de financiën. Om voorbereid te zijn op deze ontwikkelingen is het van groot belang dat de financiële transitie die Prisma heeft doorgemaakt vanaf 2024 verder wordt doorgevoerd. De resultaten over 2024, alsmede de begroting 2025 laten positieve verwachtingen zien. De in de begroting opgenomen frictiekosten zullen teruggebracht moeten worden naar het gewenste kostenniveau, waardoor ruimte ontstaat om de uitdagingen voor de komende jaren te kunnen opvangen. Een goede basis is gelegd in 2024, hierop zal worden doorgepakt in 2025, waarmee een gezonde financiële basis is gelegd, zodat we met vertrouwen de toekomst in gaan.

Frauderisico'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, waarbij 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 belangrijker aspect van de bedrijfsvoering en de zorgverlening. Ontwikkelingen en besluitvorming over ICT gerelateerde vraagstukken worden besproken in het centraal overleg ICT. Daarnaast is ICT een vast agendapunt in de commissie Financiën, ICT en Vastgoed van de Raad van Toezicht. Onderwerpen die besproken worden zijn onder andere (cyber)security, continuïteit, de ICT-visie, -strategie en roadmap, en informatiemanagement.

Diverse ontwikkelingen op het gebied van automatisering zijn gaande, waaronder het creëren van een doelarchitectuur en werken onder architectuurprincipes. Meer operationeel de herinrichting van de eerstelijns dienstverlening via Topdesk, verbetering van processen rondom standaard wijzigingen en change management, de implementatie van de IAM-tool voor geautomatiseerd gebruikersbeheer, de livegang van de applicatie ter ondersteuning van het wervingsproces en het toekomstbestendig maken van het netwerk van Prisma.

Informatievoorziening in- en extern

Informatievoorziening is noodzakelijk voor een goede bedrijfsvoering en zorgverlening.

Voor informatievoorziening intern is 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.

In 2025 zal de sturingsinformatie opnieuw worden vastgesteld, en de rapportages zullen worden ingericht op finance, HR, kwaliteit en veiligheid.

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, Avans Hogeschool, RINO Zuid en de Academische Werkplaats Leven met een verstandelijke beperking. 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 boekjaar 2024 is afgesloten met een resultaat van € 5,95 miljoen positief (2023: € 4,3 miljoen negatief). Het resultaat 2024 wordt voor een bedrag van circa € 2,04 miljoen negatief beïnvloed door incidentele effecten die zijn gerelateerd aan ontwikkelingen in de vastgoedstrategie en additionele kosten als gevolg van een reorganisatiebesluit. Exclusief deze ontwikkelingen heeft Prisma een zeer ruim positief resultaat gerealiseerd en heeft Prisma het negatieve resultaat uit 2023 weten om te draaien.

Op de zorglocaties is goed gestuurd om de personele formatie binnen de norm inzet te krijgen. Daarnaast is een groot deel van de taakstelling gerealiseerd door kritisch te kijken naar de formatie van de ondersteunende diensten en de centrale budgetten. Hieraan is prioriteit gegeven zodat er voldoende financiële ruimte beschikbaar blijft om een goede kwaliteit van zorg te leveren.

In 2024 is een nieuw begrotingssysteem ingevoerd, waarbij de externe inkomsten van de werkorganisatie leidend zijn geworden voor de budgetten, terwijl in het verleden veel op basis van historische budgetten werden toegekend.

Vanaf 2025 zijn deze begrotingen vertaald naar budgetten (begroting per organisatieonderdeel per periode).

De ambitie is om vanaf 2025 een minimaal resultaat te behalen van 2%.

In 2025 is gebleken dat een bemiddelingsbureau voor zorgpersoneel niet in loondienst, waarvan Prisma en andere zorgaanbieders meerdere jaren gebruik maken, niet voldaan heeft aan de contractuele afspraken om alleen medewerkers te leveren die over de juiste diploma's en andere verplichte documenten beschikken. Het leveren van de beste zorg met gekwalificeerde mensen blijft de hoogste prioriteit van Prisma. De kwaliteit van zorg voor cliënten staat altijd voorop. Daarom heeft Prisma de interne controles hierop aangescherpt en besloten geen gebruik meer te maken van de diensten van dit bemiddelingsbureau. Prisma heeft nog geen duidelijkheid kunnen verkrijgen over de vraag of het bemiddelingsbureau in gebreke is gebleven bij het doen van belastingaangiften (BTW en loonheffing) en of hieruit verplichtingen of claims kunnen voortvloeien in verband met inleenaansprakelijkheid. De omvang van de dienstverlening door het bemiddelingsbureau was in de afgelopen jaren materieel. Als de inleenaansprakelijkheid van Prisma tot financiële verplichtingen of claims zou leiden, kan thans de omvang daarvan nog niet betrouwbaar worden geschat. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen.

Het Europese Hof van Justitie heeft in 2024 uitspraak gedaan dat parttimers recht hebben op een overwerktoeslag zodra zij meer uren werken dan hun contractuele arbeidsduur, ongeacht of zij daarmee het aantal uren van een fulltime aanstelling bereiken. In de huidige cao's wordt een overwerktoeslag pas verstrekt aan parttimers zodra zij meer uren werken dan het volledige aantal uren van een fulltime dienstverband. Dit betekent dat parttimers mogelijk kunnen procederen om aanspraak te maken op een nabetaling van overwerk toeslagen voor extra gewerkte uren boven hun contractuele arbeidsduur, mogelijk tot wel vijf jaar terug.

In het CAO onderhandelaarsakkoord zijn overwerkvergoedingen voor parttimers gelijkgetrokken waarmee toekomstgericht dergelijke problematiek is opgelost. Desalniettemin is het momenteel nog onduidelijk of en hoe eventuele verplichtingen voortvloeiend uit het verleden afgewikkeld gaan worden. Hierdoor is het niet mogelijk om een betrouwbare schatting van de verplichting te maken, en is de impact toegelicht in de niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen.

De begroting 2025 is opgesteld met een verwacht resultaat van € 4,1 miljoen (2,3%).

Wij verwachten dat de belangrijkste risicofactor, ook gelet op de financiële doelstelling, zal liggen bij de arbeidsmarktproblematiek, waaronder het terugbrengen van ZZP'ers (Wet DBA) en de beschikbaarheid van personeel om de zorgcontinuïteit te kunnen blijven garanderen.

Kwaliteit en veiligheid

Het kwaliteitskompas gehandicaptenzorg wordt gehanteerd. De bouwstenen zijn leidend voor onze rapportage. Het uitgebreide kwaliteitsbeeld 2023 is te vinden op onze site www.prismanet.nl

Hierin staan de acties voor 2024 en 2025 benoemd. In het voorjaar 2025 zal via het Voortgangsbericht een stand van zaken gepubliceerd worden

Cliëntervaringsonderzoek

In 2023 en 2024 is er een cliëntervaringsonderzoek uitgevoerd via de methodiek van Customeyes.

De algemene tevredenheid bij Prisma wordt in 2024 beoordeeld met een 8,3, bij Fittin wordt een 9,4 gegeven. De cliënten zijn tevreden over hun leven en voelen zich veilig in hun werk- en woonomgeving. Net als in 2023, wordt ook in 2024 als aandachtspunt benoemd dat begeleiders soms niet genoeg tijd voor de cliënten hebben, en een aantal cliënten geeft aan dat ze graag nog meer mee willen beslissen over veranderingen in het cliëntplan.

In de beleidsagenda Ruimte om te pionieren is een project Cliëntervaringsonderzoek opgenomen. In 2025 zal een nieuwe methode voor het cliëntervaringsonderzoek gekozen worden uit de VGN-waaiers.

Klachten

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

In 2024 zijn er 76 klachten ontvangen. Wanneer we kijken naar de onderwerpen van de klachten, leidt dat tot onderstaande top 5:

- Organisatie van de zorg
- Medisch / Zorginhoudelijk
- Communicatie / Informatie
- Bejegening / Klantvriendelijkheid
- Onbekend

Het merendeel van de klachten gaat over het feit dat de cliënt zich niet serieus genomen / niet gehoord voelt door de begeleiding. Het overgrote deel van de klachten wordt opgelost, na tussenkomst van de klachtenfunctionaris en de (locatie)manager of teamleider.

Binnen een klachtenprocedure luistert de klachtenfunctionaris eerst naar het verhaal van de klager. Met toestemming van de klager zoekt de klachtenfunctionaris daarna contact met de beklagde (vaak in eerste instantie de manager / teamleider), om diens kant van het verhaal te horen. Bijna altijd blijkt dat de onvrede van de klager al bekend was binnen het team. De onvrede wordt wel gesignaleerd, maar niet altijd opgepakt. Als de onvrede van een cliënt/familie/vertegenwoordiger in een vroeg stadium bespreekbaar wordt gemaakt, gaat hier een positieve werking van uit in het voorkomen van klachten. Het valt op dat er een toename is in het aantal meldingen over overlast die cliënten ervaren van medecliënten. Daarnaast wordt gezien dat er meer klachten ingediend worden door (ex)medewerkers of potentiële medewerkers.

De jaarlijkse klachtenanalyse wordt intern besproken en de managers zorg bepalen welke gerichte verbeteracties ingezet worden.

Veiligheid en incidenten

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

Aantal en soort meldingen

In 2024 zijn er 24.613 incidentmeldingen uitgebracht. In 2023 waren dit er 22.908. In vergelijking met 2023 is in 2024 het aantal incidentmeldingen met 1705 toegenomen.

Zoals in voorgaande jaren, blijft 'agressie' de categorie met de meeste meldingen. Gevolgd door de categorie 'voorval m.b.t. medicatie'. Het aantal meldingen is het meest toegenomen in de categorieën met betrekking tot agressie en beschadiging. Naast deze categorieën, is in vergelijking met vorig jaar 'voorval m.b.t. ondersteuning' de categorie met de grootste toename in meldingen, gevolgd door seksueel grensoverschrijdend gedrag en onheuse bejegening.

Wanneer we kijken naar de categorie 'voorval m.b.t. ondersteuning', zien we bij de volgende vijf gebeurtenissen de grootste stijging in vergelijking met 2023: cliënt houdt zich niet aan de afspraken; onvoldoende personeel; onvoldoende aandacht door incident andere cliënt; cliënt weigert ondersteuning en anders. Als we dit verder specificeren, worden de volgende vijf oorzaken het meest genoemd: anders; onbekend; onvoldoende personeel; onvoldoende toezicht en onvoldoende geschoold. Het aantal meldingen over onvoldoende personeel is in vergelijking met 2023 verdubbeld.

Net als in 2023, zien we dat er meerdere factoren de toename van het aantal incidenten kunnen verklaren: een veranderende doelgroep, complexer wordende ondersteuningsvraag, maatschappelijke ontwikkelingen, personeelstekort en toenemende werkdruk aan de ene kant. En een grotere meldingsbereidheid aan de andere kant.

Onderzoek en (externe) meldingen

In 2024 zijn er 19 onderzoeken uitgevoerd. Hiervan zijn er 14 gemeld bij een externe toezichthouder. De 5 onderzoeken die niet bij een externe toezichthouder gemeld zijn, betreft in alle gevallen een (uitgebreid) dossieronderzoek of een intern onderzoek.

De meldingen die bij een externe toezichthouder zijn uitgebracht betreft 2 maal geweld in de zorgrelatie, 4 bedrijfsongevallen, 6 maal ontslag wegens disfunctioneren, 1 signaalonderzoek en 1 andere melding. In 2024 zijn er geen calamiteiten gemeld.

In vergelijking met 2023 (1) zijn er in 2024 (6) meer meldingen 'ontslag wegens disfunctioneren' uitgebracht bij de IGJ. Factoren die van invloed kunnen zijn op deze toename zijn een toegenomen meldingsbereidheid en een verfijning van systemen, waardoor opvallendheden (bijvoorbeeld fraude) beter zichtbaar worden.

Bij incidenten waarover twijfel bestaat of het een meldingsplichtig incident betreft, wordt er sinds 2024 vaker voor gekozen om de situatie eerst intern te onderzoeken met een vooronderzoek of intern onderzoek, in plaats van direct over te gaan tot een melding. Mocht uit dit onderzoek blijken dat er sprake is van een meldingsplichtig incident, wordt alsnog het traject van een melding bij de externe toezichthouder opgestart.

Overzicht incidentmeldingen

MIC en MIM 2024	2021	2022	2023	2024
agressie (naar personen)	6653	7330	8381	9346
voorval m.b.t. medicatie	3162	3210	3498	3591
Beschadigen / agressie materialen	1676	1868	1945	2084
Beschadigen van zichzelf	1651	1648	1720	2078
Voorval m.b.t. ondersteuning	819	1110	1224	1384
Onheuse bejegening	366	484	761	892
Seksueel grensoverschrijdend gedrag	587	596	703	839
Vallen	710	815	774	761
Suicide	520	663	629	561
(geluids)overlast	324	451	472	429
Voorval m.b.t. materialen	434	418	493	391
Uit het zicht/vermissing	273	339	384	360
Vervuiling	88	119	210	210
Drugs/alcohol	357	131	225	205
Overig	336	122	304	172
Turflijsten incidenten	84	95	123	155
Voorval m.b.t. medische handeling	187	137	138	151
Onwel worden persoon	87	111	140	127
Constatering onverklaarbaar letsel	32	38	83	123
Medewerker(s)	26	52	87	100
(mogelijk) strafbaar feit	69	125	119	99
Verkeer en vervoer	73	87	92	94
Huiselijk geweld	101	128	79	87
Verslikking	116	87	97	78
Voorval m.b.t. vertrouwelijke informatie	31	32	37	58
Verbranding	44	38	50	48
Misbruik internet en (social) media	36	23	52	42
Voorval m.b.t. dieren	13	13	15	34
Vergiftiging	22	16	14	28
Verstikking	14	13	19	23
Kindermishandeling	25	33	21	22
Voorval m.b.t. derden (niet herleidbaar mw/cl)	x	2	12	21
Uitbuiting	x	26	0	17
Weigering mondzorg	x	x	x	2
Ouderenmishandeling	1	0	2	1
Verdrinking of bijna verdrinking	0	1	1	0
TOTAAL	18.920	20.361	22.908	24.613

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

Medewerkers	1540 fte gem	2154 personen
Vrijwilligers		505 personen
Waarvan medewerker & vrijwilliger		47 personen
Leerlingen	77 fte	98 personen
Stagiaires		102 personen

In 2024 hebben wij 2154 medewerkers in loondienst. Er was een uitstroom van bijna 20%. De bezetting in loondienst is vergeleken met 2023 gedaald. Ook in 2024 is er weer maximaal ingezet op het invullen van vacatures in loondienst, dit kost blijvend veel inspanning vanwege de krappe arbeidsmarkt. Door marketing/communicatie en recruitment wordt veel geïnvesteerd in het bereiken van de potentiële medewerkers en de profilering van Prisma als interessante werkgever. Dit gebeurt campagnematig. In augustus 2024 zijn we met het nieuwe recruitmentsysteem gestart. Door de laagdrempeliger manier van solliciteren bereiken we meer kandidaten. Het behouden van medewerkers blijft een speerpunt, vooral ook binnen het eerste jaar. Het houden van startgesprekken na drie maanden blijven we vanuit HR faciliteren en monitoren.

Gezondheidsbeleid, verzuim en re-integratie

Kengetallen

Verzuim per kwartaal

1 ^e kwartaal	8,09 %
2 ^e kwartaal	6,02 %
3 ^e kwartaal	6,02 %
4 ^e kwartaal	6,57 %

Bron: Vernet Viewer

Voortschrijdend verzuim

1 ^e kwartaal	7,53 %
2 ^e kwartaal	7,39 %
3 ^e kwartaal	7,11 %
4 ^e kwartaal	6,69 %

Bron: Vernet Viewer

Toelichting verzuimcijfers

In 2024 is de daling van het verzuim verder doorgezet door de consistente aanpak gestart in 2023. In 2024 hebben we workshops georganiseerd voor teamleiders met de verzuimspecialist, HR en bedrijfsartsen. Aandacht vooral voor het "goede" gesprek in het kader van verzuimbegeleiding. Onze inspanningen leidden in 2024 tot een plaats in de top 3 van de Vernet Health Ranking Award, sector gehandicaptenzorg. We zijn trots op deze mooie erkenning. Het laat zien dat we goed bezig zijn met het verlagen van verzuim en het creëren van een fijne werkplek. We kijken niet alleen naar wat niet meer lukt, maar juist naar wat wél kan. Samen zoeken we naar mogelijkheden. Daarnaast vinden we het ontzettend belangrijk om in teams open het gesprek te voeren. Het geeft waardering en zorgt voor verbinding.

Medewerkersonderzoek

In 2024 zijn vervolgcacties uitgezet naar aanleiding van het medewerkersonderzoek 2023, met de focus op het thema veiligheid. Zo worden onder andere signalen op dit gebied nu integraal verzameld en geanalyseerd. De zichtbaarheid en

vindbaarheid van de nazorg zijn verbeterd en we werken aan een nieuw beleid en protocol agressie en ongewenst gedrag. Tevens wordt in 2025 weer een medewerkersonderzoek uitgevoerd.

Opleiding en deskundigheidsbevordering

Binnen Prisma vinden wij het belangrijk dat medewerkers hun vak goed kunnen uitoefenen en dat zij zich kunnen ontwikkelen. Prisma biedt een uitgebreid aanbod aan scholing en deskundigheidsbevordering. In 2024 is kritisch gekeken naar de inzet van scholingen. Lopende opleidingen en alle opleidingen rondom bevoegd en bekwaam hebben doorgang gevonden. Op basis van behoefte is veel geïnvesteerd in Respectvolle Weerbaarheid Trainingen (RWT).

Binnen Prisma is gestart met een nieuwe begrotingssystematiek. Voor scholingen is er ook de intentie om te begroten op basis van jaarplannen. Voor 2025 hebben we ten behoeve van de opleidingsbegroting en het faciliteren van scholingen meer gericht en planmatig de benodigde en gewenste scholingen in kaart gebracht, per team/MKT. Hiertoe is de actie uitgezet om bij teamleiders uitvraag te doen naar hun scholingswensen/eisen voor 2025. In de MKT's is de uitkomst van de inventarisatie besproken en vervolgens nog met de individuele zorgmanagers.

Daarnaast is vanuit het team Opleiden en Ontwikkelen in kaart gebracht welke scholingen centraal aangeboden en gefaciliteerd moeten worden en is de inzet voor het Leerbedrijf uitgewerkt. Naast de reguliere BBL zijn er certificaten routes in het aanbod gerealiseerd.

In 2024 hebben we positieve ervaringen opgedaan met het organiseren van een scholingstraject samen met Cello. In 2025 gaan we deze samenwerking vervolgen. Hiervoor zijn de voorbereidingen in gang gezet. In 2025 betreft dit de volgende trajecten: certificaten route nivo 3 en 4 en een combiklas (begeleiding en zorg).

De focus binnen deskundigheidsbevordering voor teamleiders heeft vooral gelegen op bedrijfsvoering en visie op leiderschap (conform het nieuwe besturingsmodel).

Huisvesting

Algemeen

In 2024 is een aantal projecten afgerond. De verduurzaming van het activiteitscentrum aan de Taxandriaweg 10 (€ 0,8 mln) is in het najaar opgeleverd. Daarnaast zijn de panden aan de Konijnenberg en Hindeloop op het Landpark voor een bedrag van € 0,6 mln gerenoveerd. Ten slotte vindt restauratie en verduurzaming plaats van de kapel voor een bedrag van € 2,5 miljoen exclusief subsidies. Deze renovatie is nog onderhanden en zal eind 2025 worden opgeleverd. Naast de eerder genoemde projecten vinden ook jaarlijks investeringen plaats op het gebied van onderhoud, installaties en kleine verbouwingen. In totaal is in 2024 voor € 5,3 mln geïnvesteerd in materiële vaste activa.

Een deel van de bestaande locaties op het Landpark (instellingsterrein) is functioneel en kwalitatief ondermaats, waardoor er de wens bestaat om voor deze locaties nieuwbouw te plegen. Gezien de opgave tot nieuwbouw sluit de resterende afschrijvingstermijn niet meer aan op de verwachte gebruiksduur van deze panden. Daardoor is voor een aantal panden de levensduur en de daaraan gekoppelde afschrijvingstermijn opnieuw vastgesteld en aangesloten op de verwachte gebruiksduur. Door de versnelde afschrijving is circa 0,5 mln aan extra afschrijvingslasten verwerkt in 2024.

In 2024 is aan de voorziening asbestsanering /sloopkosten een dotatie toegevoegd (€ 0,6 mln), die dient ter dekking van de kosten van asbestsanering en de sloopkosten 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.

Exploitatiekosten

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

Energie

De energiekosten 2024 zijn hoger dan begroot ten gevolge van een blikseminslag op het zonnepark. Hierdoor is een aantal panelen uitgeschakeld. Dit zorgt voor een lagere opbrengst ten opzichte van de begroting (circa € 0,2 mln).

Huur

De huurkosten liggen lager dan begroot door het afstoten van een aantal kleinere huurlocaties.

Resultaat kapitaallasten

Het resultaat kapitaallasten is in lijn met voorgaande jaren en blijft ruim positief.

Vooruitblik 2025 en verder

In het najaar 2024 is gestart met de uitwerking van ons strategisch vastgoedplan. Dit plan wordt in 2025 afgerond en draagt bij 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 bijdragen tot een verbeterd (vastgoed)resultaat. Ook zal het onderhoud, inclusief toekomstige verduurzamingsopgaven, beter inzichtelijk gemaakt worden in de vorm van een hernieuwd Lange Termijn Onderhouds Plan (LTOP).

Voor 2025 staan diverse verduurzamingsprojecten op stapel. Daarnaast wordt verder geïnvesteerd in de onderhanden zijnde renovatie van de kapel op het Landpark, waarbij gebruikgemaakt wordt van diverse subsidies.

Medezeggenschap

Prisma wil de zorg en ondersteuning voor mensen met een beperking vormgeven door samen te werken met alle betrokkenen, 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 2024 droegen de medezeggenschapsorganen bij aan diverse projecten en activiteiten bij Prisma.

Centrale Cliëntenraad (CCR)

De gemeenschappelijke belangen van cliënten van Stichting Prisma worden op centraal niveau 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 2024 maandelijks (waarvan een aantal keren samen met de raad van bestuur) en leden van de CCR namen deel aan diverse tussentijdse activiteiten.

Ook is er overleg geweest met de raad van toezicht.

De CCR heeft zich in 2024 met o.a. de volgende zaken (veelal advies- en instemmings-vragen van de RvB) bezig gehouden:

- Begroting 2025
- Daar Kun Je Op rekenen
- Het stappenplan sluiten locaties
- Het profiel voor de leden van de RvT
- Benoeming nieuwe leden RvT
- Benoeming nieuwe leden RvT
- De inzet van de kookhulp
- Ambtelijk ondersteuner CCR
- Beëindiging samenwerking met een particulier wooninitiatief
- Jaarrekening

Samenstelling CCR in 2024

- De heer J. van Dongen
- De heer A. Gorter
- Mevrouw M. Hanssen
- Mevrouw I. van de Loo (tot en met januari 2024)
- Mevrouw A. Boogaarts (vanaf februari 2024)
- Mevrouw K. Sluis (vanaf februari 2024)
- Mevrouw A. van Wichen (vanaf februari 2024)
- De heer M. Vissers (vanaf juli 2024)
- Mevrouw J. van de Ven (vanaf december 2024)
- Ambtelijk ondersteuner" Mevrouw C. de Jong (tot juli 2024)
- Ambtelijk ondersteuner: Mevrouw S. Schoenmakers (vanaf december 2024)

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.

Advies- en instemmingsaanvragen

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

- Begroting 2025
- Daar Kun Je Op rekenen
- Het stappenplan sluiten locaties
- Het profiel voor de leden van de RvT
- Benoeming nieuwe leden RvT
- De inzet van de kookhulp
- Beëindiging samenwerking met een particulier wooninitiatief
- Jaarrekening

De samenstelling van het Cliëntenplatform op 31 december 2024:

- Esmee Verstraten, Voorzitter
- Eddy Wilthagen, Vice-voorzitter
- Patrick Verhoeven, Vice-voorzitter
- Jeroen Jacobs, lid
- Janiray Loefstop, Lid
- Francoise van Gastel, Lid
- Ellen de Knegt, Lid
- Ruben Elsinga, Lid
- Sylvia van Meel, Ondersteuner

Ondernemingsraad (OR)

Samenstelling

De ondernemingsraad bestond aan het begin van het jaar aanvankelijk uit 11 leden. Na de tussentijdse verkiezingen van februari 2024 werden drie leden verkozen en telde de ondernemingsraad 14 leden. Met ingang van 15 april 2024 is Carin Lans in dienst getreden als ambtelijk secretaris van de OR.

Belangrijkste thema's in 2024

- contact met de achterban
- zicht op werkdruk medewerkers
- veiligheid op de werkvloer

Ook was in 2024 de samenwerking tussen de ondernemingsraad en de Raad van Bestuur een belangrijk thema. Hierover kon open en constructief gesproken worden. De uitvoeringsprogramma's naar aanleiding van het Strategisch Kompas 'Samen voor Elkaar' zijn on hold gezet. De focus werd gelegd op een nieuwe begrotingssystematiek om Prisma financieel gezonder te krijgen. Dit onderwerp was ook een vast agendapunt van de maandelijkse overleggen tussen de OR en de Raad van Bestuur. De OR heeft hierbij steeds het belang benadrukt om hierover op een duidelijke en eerlijke manier naar alle medewerkers te communiceren. Dit gebeurde uiteindelijk in de Nieuwsbrieven voor de medewerkers en de teamleiders. Daarnaast is het samenwerkingsverband SIEM (regio Hart van Brabant) binnen de ondernemingsraad besproken. De OR heeft de betrokken teamleider en enkele medewerkers uitgenodigd om over hun ervaringen te praten. Hoewel Prisma in dit samenwerkingsverband geen grote speler is, is het nuttig informatie te vergaren die behulpzaam gaat zijn wanneer andere regio's een vergelijkbare samenwerking vragen. Hiermee ging de OR aan de slag. Tijdens de zomerperiode zijn wij gestart om enkele teamleiders in de OR uit te nodigen en hun ervaringen te horen over de nieuwe insteek van hun functie. Hoe ervaren zij hun span of control en hoe is de samenwerking met hun medewerkers en de ondersteunende diensten? Deze gesprekken boden de OR een interessant kijkje achter de schermen van deze professionals. Verzuim, verloop en veiligheid op de werkvloer hebben ook dit jaar een belangrijke plek op de agenda van de (commissies van de) OR ingenomen. Daarbij kwamen onderwerpen als de bedrijfsarts, de inzet van ZZP-ers en uitzendkrachten in de zorg, roostering, flexibilisering en het verplichte gebruik van het Persafe-systeem vaak ter sprake.

Wat heeft de ondernemingsraad gemerkt in contact met de achterban?

Het contact met de achterban benoemde de OR als een van de speerpunten. Daarom heeft de ondernemingsraad zijn Lobby-pagina geüpdatet en is de OR Nieuwsbrief nieuw leven ingeblazen. Hierin is meteen aandacht gevraagd voor de OR-verkiezingen in februari 2025. Mede daardoor heeft een groot aantal medewerkers interesse getoond.

Dat varieerde van een keertje meekijken tot twee bijeenkomsten meelopen. Zo konden potentiële kandidaten een beter beeld krijgen van de OR en zich daarna eventueel verkiesbaar stellen. Ook heeft de OR de achterban in de Nieuwsbrief regelmatig om input gevraagd, zodat de leden indien nodig aan de bel kunnen trekken bij de gesprekspartners.

Signalen achterban

De medewerkers van Prisma weten de ondernemingsraad goed te vinden, want OR-leden worden regelmatig aangesproken. Ook via e-mail stellen collega's veel specifieke vragen, zoals over (publicatie van) roosters (43%), de generatieregeling (14%), verzuim (12%), de situatie op locaties zoals het Kindcentrum (7%), herwaardering functies (5%), scholing (5%), de rol van teamleiders, urenverantwoording en de inzet van ZZP'ers en uitzendkrachten.

Kengetallen 2024

Behandelde adviesaanvragen:

- Tijdelijke locatiewijziging AC De Roefelkei
- Beëindiging samenwerking JOVO
- Begroting 2025
- Aanstelling en profiel nieuwe leden Raad van Toezicht
- Zorgbeleid en adviseurs kwaliteit
- Sluiting AC Nispensestraat

Behandelde instemmingsaanvragen:

- Fisc-Free 2024
- Stappenplan sluiting, functieverandering of overname locatie
- Scholingsplan 2024
- Aanpassing generatieregeling
- Nieuw format functiebeschrijvingen
- Flexibilisering rooster

Pro-actieve betrokkenheid op de volgende thema's

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

De samenstelling van de ondernemingsraad op 31 december 2024

Dagelijks bestuur:

- Boaz den Hartog, voorzitter
- Koen Mathijssen, vice-voorzitter
- Cherany Klerks-Akkermans, secretaris

Leden:

- Bennie van Andel
- Fernand Riemsdag
- Birgit Janssen
- Madeleine Wolf
- Stijn van Hulten
- Levin van Overveld
- René van den Brand
- Conny Aertse
- Marinus Beerendonk
- Merel Schotanus
- Jeanette van den Heuvel
- Carin Lans ambtelijk secretaris



Jaarstukken 2024

Verslag interne toezichthouder

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 Raad van Bestuur, 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 RvT werkte tot eind 2024 met vier deelcommissies:

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

In 2024 is ervoor gekozen om de commissies financiën en ICT en de commissie vastgoed en duurzaamheid samen te voegen tot de commissie Financiën, ICT en Vastgoed, vanwege de nauwe samenhang tussen deze onderwerpen.

De RvT komt bijeen volgens een vastgesteld vergaderrooster. De Raad van Bestuur bereidt de vergaderingen van de RvT 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 2024 vergaderde de voltallige RvT viermaal in aanwezigheid van de Raad van Bestuur. Eind 2023 heeft de Raad van Toezicht de wervingsprocedure voor een nieuwe bestuursvoorzitter RvB afgerond. Mevrouw Hilde Hooijman is per 15 februari 2024 aangesteld als voorzitter Raad van Bestuur.

Naast de reguliere vergaderingen RvT-RvB is in oktober 2024 een bijeenkomst georganiseerd waarin de Raad van Bestuur de leden van de RvT heeft meegenomen in de strategische ontwikkelingen binnen Prisma, zoals het opstellen van de nieuwe besturingsfilosofie, de aangepaste begrotingssystematiek, de beleidsagenda voor de komende jaren en het werken met basisklimaten per locatie. In dat overleg is door de RvT geïnventariseerd met behulp van welke KPI's, de RvT het beste de toezichthoudende rol kan vervullen. Deze inventarisatie is door de Raad van Bestuur verwerkt in de nieuwe opzet van de kwartaalrapportages die vanaf 2025 gehanteerd worden.

Daarnaast is de voltallige RvT in aanwezigheid van de Raad van Bestuur volgtijdelijk in gesprek gegaan met het cliëntenplatform, de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad. In november 2024 hebben de leden van de RvT samen met de medezeggenschapsorganen locaties van Prisma bezocht.

De leden van de remuneratiecommissie hebben het voortgangs- en functioneringsgesprek met de Raad van Bestuur op 20 december 2024 gevoerd.

De commissie Zorg, Kwaliteit en Veiligheid en de commissie Financiën en ICT kwamen in 2024 viermaal bij elkaar. De commissie Vastgoed en Duurzaamheid vergaderde driemaal. De geplande vierde vergadering is samengevoegd met de commissie financiën en ICT. Bij deze commissievergaderingen was de Raad van Bestuur aanwezig.

De Raad van Bestuur informeerde de RvT periodiek (onder andere via 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.

In 2024 is periodiek gesproken over de financiële situatie van Prisma en de noodzaak om in 2024 een positief resultaat te behalen. Mede door een nieuwe begrotingssystematiek en het inzetten van diverse efficiëncyslagen binnen zowel de zorgteams als de ondersteunende diensten, is 2024 positief afgesloten. De RvT complimenteert de Raad van Bestuur en de hele organisatie met dit resultaat en waardeert de enorme inspanning die hiertoe heeft geleid.

Naast het goedkeuren door de RvT van de jaarstukken 2023, de jaarrekening 2023, de begroting 2025 en de WNT-indeling 2025 is de RvT met de Raad van Bestuur in 2024 in gesprek geweest over diverse onderwerpen:

- De aanpassing van de begroting 2024
- De managementletter 2024
- Het kwaliteitsbeeld
- De tariefaanpassing voor de Fittin-PGB-initiatieven
- De besturingsfilosofie en het besturingsmodel
- De beleidsagenda "Ruimte om te Pionieren"
- Het langetermijnhuisvestingsplan
- De basisklimaten

Conform de statuten (art. 10) bestaat de RvT uit minimaal vijf en maximaal negen natuurlijke personen. Gezien de aflopende zittingstermijn van mevrouw Kuppens en mevrouw Poortenaar is de RvT in 2024 een wervingsprocedure gestart. Per 1 januari 2025 treden Annette Pasveer voor de zetel met aandachtsgebied Vastgoed en Katinka van Boxtel voor de zetel met aandachtsgebied HR toe tot de RvT. Het profiel voor beide nieuwe leden is afgestemd met de medezeggenschapsorganen en mevrouw Van Boxtel is op voordracht van de OR benoemd.

De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2024:

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 - Directeur bij B.V. Calder Mobile & Jobkey (onderdeel van Calder Werkt) - Bestuurslid marktgroepbestuur Activering en Loopbaan bij Oval (branche vereniging) - Directeur Capabel Taal
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 RvC AAG - Vice-voorzitter RvT Radiotherapiegroep - Lid RvT Bevolkingsonderzoek Nederland - Lid RvC B&A-groep

Focus voor 2025

In 2025 zal het vasthouden van de positieve financiële lijn een focuspunt blijven voor de RvT. Dit wordt opgepakt door periodiek het werken binnen de begrotingsafspraken te bespreken met de Raad van Bestuur, inclusief normen, targets en taakstellingen.

Daarnaast zal de uitwerking van de beleidsagenda "Ruimte om te pionieren" onder de aandacht blijven van de RvT. In deze beleidsagenda zijn onder meer projecten als het strategisch vastgoedplan, de doorontwikkeling van de medezeggenschap van cliënten en verwanten, passende zorg met behulp van basisklimaten, en het behoud van medewerkers geformuleerd.



moderne zorg op basis van traditie

Jaarrekening 2024

Stichting Prisma

Jaarrekening 2024 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag	
Verslag interne toezichthouder	
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2024	4
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	6
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	7
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	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 2024	25
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	26
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2024	34
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	36
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	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 2024	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 2024

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2024
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 x € 1	31-dec-23 x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
kosten van ontwikkeling		90.126	178.466
vooruitbetaald op immateriële vaste activa		199.261	207.067
Totaal immateriële vaste activa		<u>289.387</u>	<u>385.533</u>
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		36.830.844	36.974.925
machines en installaties		5.092.534	5.706.587
andere vaste bedrijfsmiddelen		6.827.824	7.319.666
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.939.112	490.314
Totaal materiële vaste activa		<u>50.690.314</u>	<u>50.491.492</u>
III Financiële vaste activa	3		
overige vorderingen		194.235	198.434
Totaal financiële vaste activa		<u>194.235</u>	<u>198.434</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		2.106.201	2.498.864
overige vorderingen		1.041.621	1.397.191
overlopende activa		3.813.483	3.899.611
Totaal vorderingen		<u>6.961.305</u>	<u>7.795.666</u>
IV Liquide middelen	6	29.785.014	23.155.270
C Totaal activa		<u>87.920.256</u>	<u>82.026.396</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2024
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 x € 1	31-dec-23 x € 1
PASSIVA			
D Groepsvermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Bestemmingsfonds		30.724.420	24.984.014
III Overige reserves		7.033.741	6.824.899
Totaal groepsvermogen		<u>37.758.206</u>	<u>31.808.958</u>
E Voorzieningen	8		
overige		4.834.389	3.504.552
Totaal voorzieningen		<u>4.834.389</u>	<u>3.504.552</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
schulden aan banken		10.687.784	11.655.007
Totaal langlopende leningen		<u>10.687.784</u>	<u>11.655.007</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
schulden aan banken		967.223	967.224
schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.890.839	4.122.788
belastingen en premies sociale verzekeringen		4.595.205	4.380.910
schulden ter zake pensioenen		3.579.779	3.420.408
overige schulden		14.439.957	14.428.417
overige passiva		7.166.874	7.738.132
Totaal kortlopende schulden		<u>34.639.877</u>	<u>35.057.879</u>
H Totaal passiva		<u>87.920.256</u>	<u>82.026.396</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		x € 1	x € 1
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet	12.1	426.373	269.925
Wet langdurige zorg	12.2	139.160.003	129.439.044
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	428.958	354.475
Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening	12.4	14.000.397	13.687.248
		154.015.731	143.750.692
Opbrengsten Jeugdwet	13	8.298.851	7.270.839
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	10.130.460	9.798.883
Netto omzet		172.445.042	160.820.414
Overige bedrijfsopbrengsten	15	-	156.043
		-	156.043
Som der bedrijfsopbrengsten		172.445.042	160.976.457
Kosten van grond- en hulpstoffen	16	16.395.227	16.244.017
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	81.738.688	78.632.877
Lonen en salarissen	17	14.345.491	13.723.155
Sociale lasten	17	7.193.754	6.681.652
Pensioenlasten	18	5.116.157	4.507.532
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	-	1.811.852
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	20	41.887.061	43.568.254
Overige bedrijfskosten		166.676.378	165.169.339
Som der bedrijfslasten		180.649	-135.585
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	600.507	245.358
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	419.858	380.943
		180.649	-135.585
RESULTAAT VOOR BELASTING		5.949.313	-4.328.467
Belastingen		-49	-
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-	-
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON		5.949.264	-4.328.467

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2024		2023	
	toevoeging	onttrekking	toevoeging	onttrekking
	x € 1		x € 1	
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	5.740.422		-4.328.467	
Overige reserves	208.842			
Resultaat na belastingen	<u>5.949.264</u>		<u>-4.328.467</u>	

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024
 (volgens indirecte methode)

	Ref.	2024		2023	
		x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Bedrijfsresultaat			5.768.615		-4.192.882
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18, 19	5.116.157		6.319.384	
- mutaties voorzieningen	8	1.329.837		356.813	
- boekresultaten afstoting vaste activa		-		-156.043	
			6.445.994		6.520.154
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- vorderingen	5	834.361		2.815.499	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-418.002		2.304.101	
			416.359		5.119.600
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			12.630.968		7.446.872
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			12.630.968		7.446.872
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings immateriële vaste activa	1	-10.769		-262.015	
Investerings materiële vaste activa	2	-5.266.274		-8.822.215	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	62.394		470.982	
Bijz. Desinvesteringen overige financiële vaste activa	19	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.214.649		-8.613.248
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	-		6.200.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-967.224		-863.890	
Betaalde interest	21	-419.858		-380.943	
Ontvangen interest	21	600.507		245.358	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-786.575		5.200.525
Mutatie geldmiddelen			6.629.744		4.034.149
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		23.155.270		19.121.121
Stand geldmiddelen per 31 december	6		29.785.014		23.155.270
Mutatie geldmiddelen			6.629.744		4.034.149

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 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)* 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 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 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 2024 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 2024. 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). Bij de beoordeling op bijzondere waardeverminderingen bij zowel activa in gebruik als activa in voorbereiding is geconstateerd dat de levensduur van een aantal panden maximaal 5 jaar is voordat ze worden gesloopt en er nieuwbouw plaats zal vinden. Van deze panden is de afschrijvingstermijn verkort en heeft extra afschrijving plaatsgevonden.

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 beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Anwending 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/sloopkosten

De voorziening dient ter dekking van de kosten van asbestsanering en de sloopkosten 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 deelnamekans 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

Reorganisatie voorziening

Per balansdatum is een voorziening opgenomen ten behoeve van een geplande reorganisatie binnen een onderdeel van de organisatie. Deze voorziening heeft betrekking op kosten van beëindiging van arbeidsovereenkomsten en zal in 2025 worden aangewend.

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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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 € 15.816 (2023 € 14.714). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 137.800 (2023 € 128.810). 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 2024 volgens opgave van het fonds 109,5%.

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.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 2012 is de wet op de vennootschapsbelasting gewijzigd en is Landpark Assisië B.V. belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

De winst voor belasting wordt bepaald op basis van de fiscale regels, die kunnen afwijken van de commerciële winst. Eventuele belastinglatenties of -voordelen worden op de balans opgenomen. Het geldende belastingtarief in 2024 is 19%.

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.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	385.533	298.248
Bij: investeringen	10.769	262.015
Af: afschrijvingen	106.915	174.730
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	289.387	385.533

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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	50.491.492	48.124.182
Bij: investeringen	5.266.275	8.822.215
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	5.005.043	4.328.112
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	1.811.852
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	62.394	314.941
Boekwaarde per 31 december	50.690.330	50.491.492

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 afschrijvingstermijn van de gebouwen op het Landpark die in de toekomst gesloopt gaan worden zijn aangepast naar 5 jaar in 2024.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	198.434	203.124
Afschrijvingen	-4.199	-4.690
Overige	-	-
Boekwaarde per 31 december	194.235	198.434

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 aanbetaling 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.

4. Voorraden

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Gereed product en handelsgoederen	1	1
Totaal voorraden	1	1

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2024 x € 1	2023 x € 1
1. <u>Handelsdebiteuren</u>	2.106.201	2.498.864
2. <u>Overige vorderingen:</u>		
Overige vorderingen	334.463	335.231
Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort	707.158	1.061.960
3. <u>Overlopende activa:</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.778.672	1.647.175
Nog te ontvangen bedragen	2.034.811	2.252.436
Totaal vorderingen	6.961.305	7.795.666

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 40.649 (2023: € 164.498).

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

In nog te bedragen ontvangen is begrepen een bedrag van € 170.492 (2023: € 299.317) voor de UWV transitievergoedingen.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 707.158 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	t/m 2021	2022	2023	2024	Totaal
Saldo per 1 januari	---	0	1.061.960	---	1.061.960
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	---	---	---	707.158	707.158
Bij/af: correcties voorgaande jaren	---	---	---	---	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	---	0	-1.061.960	---	-1.061.960
Saldo per 31 december	---	---	0	707.158	707.158
Stadium van vaststelling (*)	c	c	c	b	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort			1.061.960	707.158	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot					

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2024	2023
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	138.995.651	129.291.003
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	138.288.493	128.229.043
Financieringstekort / overschot	707.158	1.061.960

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
1. Bankrekeningen	29.761.126	11.127.115
2. Kassen	18.073	22.426
3. Deposito's	5.815	12.005.729
Totaal liquide middelen	29.785.014	23.155.270

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Ultimo 2024 zijn geen deposito's meer afgesloten gezien de renteontwikkelingen op de bankrekeningen.

Een nadere verklaring van de mutatie ten opzichte van 31 december 2023 is toegelicht in het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
I Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
II Bestemmingsfonds	30.724.420	24.984.014
III Overige reserves	7.033.741	6.824.899
	37.758.206	31.808.958

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	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

	31-12-2024	31-12-2023
	x € 1	x € 1
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	30.724.420	24.984.014
	30.724.420	24.984.014

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	24.984.014	29.312.481
Toevoeging aan bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	5.740.422	-4.328.467
Stand per 31 december	30.724.436	24.984.014

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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Stand 1 januari volgens jaarrekening	6.824.899	6.824.899
Winstverdeling	208.842	-
Stand per 31 december	7.033.741	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

	2024 x € 1	2023 x € 1
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	5.949.264	-4.328.467
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	5.949.264	-4.328.467

8 Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2024 x € 1	Dotatie x € 1	Onttrekking x € 1	Vrijval x € 1	Oprenting en verandering disconteringsvo et x € 1	Saldo per 31-12-2024 x € 1
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
verlieslatende contracten	227.000	203.434	131.650	-	-	298.784
jubiläumverplichtingen	1.093.485	83.912	70.404	-	-	1.106.993
langdurig zieken	1.128.123	613.982	399.012	667.371	-	675.723
asbestsanering/sloopkosten	200.000	580.429	-	-	-	780.429
generatieregelingen	855.944	948.932	247.402	160.014	-	1.397.460
reorganisatievoorziening	-	575.000	-	-	-	575.000
Totaal voorzieningen	3.504.552	3.005.689	848.468	827.385	-	4.834.389

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

	31-12-2024 x € 1
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.253.216
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.281.463
hiervan > 5 jaar	299.710

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:

	2024 x € 1	2023 x € 1
Stand per 1 januari	12.622.231	7.286.121
Bij: nieuwe leningen	-	6.200.000
Af: aflossingen	967.224	863.890
Stand per 31 december	11.655.007	12.622.231
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	967.223	967.224
Stand langlopende schulden per 31 december	10.687.784	11.655.007

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

	2024 x € 1	2023 x € 1
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	967.223	967.224
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.748.890	11.655.007
hiervan > 5 jaar	4.938.894	8.286.117

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:

- bankhypothec, 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 € 11.022.293 (2023: € 11.321.791). 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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Schulden aan banken		
aflossingen komend jaar op langlopende leningen	967.223	967.224
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.890.839	4.122.788
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.595.205	4.380.910
Schulden ter zake van pensioenen	3.579.779	3.420.408
Overige schulden		
balansverlof (vh: persoonlijk levensfase budget)	7.682.191	7.682.596
schulden aan zorgverzekeraars		
reservering vakantiegeld	3.431.721	3.315.480
reservering vakantiedagen en JUS	3.326.045	3.430.341
Overige passiva		
nog te betalen kosten	7.166.874	7.738.132
Totaal overige schulden	<u>34.639.877</u>	<u>35.057.879</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2024 € 8 miljoen (2023: € 8 miljoen) en de rente eenmaands gemiddelde EURIBOR plus markttoeslag 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:

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

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 € 7.156.618, voor de komende 5 jaar € 15.705.944 en daarna € 8.943.044. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt gemiddeld 1,99 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 2025 € 120.651 (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 voorsnag 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.

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers.

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen.

Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**Fiscaliteiten personeel niet in loondienst**

In 2025 is gebleken dat een bemiddelingsbureau voor zorgpersoneel niet in loondienst, waarvan Prisma en andere zorgaanbieders meerdere jaren gebruik maken, niet voldaan heeft aan de contractuele afspraken om alleen medewerkers te leveren die over de juiste diploma's en andere verplichte documenten beschikken. Het leveren van de beste zorg met gekwalificeerde mensen blijft de hoogste prioriteit van Prisma. De kwaliteit van zorg voor cliënten staat altijd voorop. Daarom heeft Prisma de interne controles hierop aangescherpt en besloten geen gebruik meer te maken van de diensten van dit bemiddelingsbureau. Prisma heeft nog geen duidelijkheid kunnen verkrijgen over de vraag of het bemiddelingsbureau in gebreke is gebleven bij het doen van belastingaangiften (BTW en loonheffing) en of hieruit verplichtingen of claims kunnen voortvloeien in verband met inleenaansprakelijkheid. De omvang van de dienstverlening door het bemiddelingsbureau was in de afgelopen jaren materieel. Als de inleenaansprakelijkheid van Prisma tot financiële verplichtingen of claims zou leiden, kan thans de omvang daarvan nog niet betrouwbaar worden geschat. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen.

Garantiestellingen

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Beheermaatschappij Konings B.V.	21.000	21.000
M7 EREIP III Dutch Propco 2 B.V.	72.228	72.228
SPE III Snijders B.V.	-	0
Stichting Beheer Maaswijk	25.000	25.000
Totaal	118.228	118.228

Persoonlijk budget levensfase

Stichting Prisma heeft een voorwaardelijke verplichting van € 61.145 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 2024			
- aanschafwaarde	626.464	234.416	860.880
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	447.998	27.349	475.347
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>178.466</u>	<u>207.067</u>	<u>385.533</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	10.769	-	10.769
- afschrijvingen	99.109	7.806	106.915
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-88.340</u>	<u>-7.806</u>	<u>-96.146</u>
Stand per 31 december 2024			
- aanschafwaarde	637.233	234.416	871.649
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	547.107	35.155	582.262
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>90.126</u>	<u>199.261</u>	<u>289.387</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	3,3%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1	Machines en installaties x € 1	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1	Totaal x € 1
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	58.417.754	14.366.369	13.837.120	1.928.641	88.549.884
- cumulatieve herwaarderingen					-
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21.442.829	8.659.782	6.517.454	1.438.327	38.058.392
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>36.974.925</u>	<u>5.706.587</u>	<u>7.319.666</u>	<u>490.314</u>	<u>50.491.492</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.109.390	205.663	1.502.424	1.448.798	5.266.275
- herwaarderingen					-
- afschrijvingen	2.191.061	819.716	1.994.266	-	5.005.043
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	4.730.287	-	-	-	4.730.287
cumulatieve herwaarderingen					-
cumulatieve afschrijvingen	4.667.893	-	-	-	4.667.893
per saldo	62.394	-	-	-	62.394
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-144.065</u>	<u>-614.053</u>	<u>-491.842</u>	<u>1.448.798</u>	<u>198.838</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	55.796.857	14.572.032	15.339.544	3.377.439	89.085.872
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18.965.997	9.479.498	8.511.720	1.438.327	38.395.542
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>36.830.860</u>	<u>5.092.534</u>	<u>6.827.824</u>	<u>1.939.112</u>	<u>50.690.330</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%	5%	10-33,33%		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Aanloopkosten</u>	<u>Verstekte lening</u>	<u>Aanbetaling</u>	<u>Totaal</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari 2024	9.534	20.000	168.900	198.434
Afschrijvingen	-4.199	-	-	-4.199
Desinvestering	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>5.335</u>	<u>20.000</u>	<u>168.900</u>	<u>194.235</u>

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Effec- tieve rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld per 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	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%	205.565	-	20.556	185.009	82.228	9	lineair	20.556	rijksgarantie
ABNAMRO	17-dec-07	10.000.000	20	onderhands	5,15%	2.000.000	-	500.000	1.500.000	-	3	lineair	500.000	neg. hyp. + pari passu
ABNAMRO	29-jun-16	6.000.000	10	onderhands	2,58%	4.320.000	-	240.000	4.080.000	0	2	lineair	240.000	hypotheek
NWB	1-jun-23	6.200.000	30	onderhands	3,06%	6.096.666	0	206.668	5.889.998	4.856.666	29	lineair	206.667	rijksgarantie
Totaal						12.622.231	0	967.224	11.655.007	4.938.894			967.223	

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:

	2024	2023
	€	€
Zorgverzekeringswet	426.373	269.925
Totaal	426.373	269.925

12.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	139.160.003	129.439.044
Totaal	139.160.003	129.439.044

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:

	2024	2023
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	160.241	137.104
Overige rijkssubsidies	268.717	217.371
Totaal	428.958	354.475

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****12.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

<i>De baten uit overige beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Overige zorgprestaties	14.000.397	13.687.248
Totaal	<u>14.000.397</u>	<u>13.687.248</u>

13. Opbrengsten Jeugdwet

<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Opbrengsten jeugdwet	8.298.851	7.270.839
Totaal	<u>8.298.851</u>	<u>7.270.839</u>

BATEN**14. Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening**

<i>De overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengsten Wmo	7.125.153	6.991.691
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	100.974	40.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	198.002	301.397
Overige dienstverlening	1.171.088	1.124.935
Overige opbrengsten	1.535.243	1.340.824
Totaal	<u>10.130.460</u>	<u>9.798.883</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Verkoop vaste activa	0	156.043
Totaal	<u>0</u>	<u>156.043</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>	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	16.395.227	16.244.017
Totaal	<u>16.395.227</u>	<u>16.244.017</u>

Toelichting:

De kosten personeel niet in loondienst zijn in lijn met 2023 en worden onder meer 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>	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	81.738.688	78.632.877
Sociale lasten	14.345.491	13.723.155
Pensioenpremies	7.193.754	6.681.652
Totaal personeelskosten	<u>103.277.933</u>	<u>99.037.684</u>

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn opgenomen onder de overige bedrijfskosten.

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

Stichting Prisma	1.540	1.598
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.540</u>	<u>1.598</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>	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	106.915	174.730
- materiële vaste activa	5.005.043	4.328.112
- financiële vaste activa	4.199	4.689
Totaal afschrijvingen	<u>5.116.157</u>	<u>4.507.531</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:

	2024	2023
	€	€
Waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	0	1.811.852
Totaal afschrijvingen	0	1.811.852

Toelichting:

De waardeverminderingen 2023 betreffen de bijzondere waardeverminderingen van het project Vlinderhof en het hoofdgebouw op landpark Assisië en het project Lodewijk Napoleonlaan te Oosterhout.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.799.507	10.029.325
Algemene kosten	13.069.587	14.401.225
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.965.238	5.458.006
Onderhoud en energiekosten	4.849.915	4.721.551
Huur en leasing	8.610.365	8.750.526
Dotaties en vrijval voorzieningen	592.449	207.621
Totaal overige bedrijfskosten	41.887.061	43.568.254

Toelichting:

Onder de algemene kosten is een bedrag van € 4.338.539 (2023: € 5.243.515) aan andere personeelskosten begrepen. De daling in de andere personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door mutaties in balans- en verlofuren.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn lager door minder onderaanneming.

De dotaties en vrijval voorzieningen betreft met name de dotatie aan de voorziening asbestsanering/sloopkosten.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	600.507	245.358
Rentelasten en soortgelijke kosten	-419.858	-380.943
Totaal financiële baten en lasten	180.649	-135.585

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

22. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2024 Stichting Prisma

De WNT is van toepassing op Stichting Prisma. Het voor Stichting Prisma toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (klasse V).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J. de Bruin	H.J.M. Hooijman-Burgers	drs. S.C. van Haaften-Harkema
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 15/1	15/2 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.267	173.500	197.820
Beloningen betaalbaar op termijn	635	14.148	16.163
Subtotaal	7.902	187.648	213.983
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.549	204.352	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	7.902	187.648	213.983
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 2023			
bedragen x € 1	J. de Bruin		drs. S.C. van Haaften-Harkema
Functiegegevens	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
Bezoldiging	204.974		204.994

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
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 2024	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.680		17.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950		23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	25.680		17.120
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 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

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	drs. F.J. Muller	ir. J. Kuppens	drs. R.E.A. Goffin
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024		1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging		17.120	17.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		17.120	17.120
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 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

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	P.P.L. Zegveld	H. van der Stelt
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.120	17.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	17.120	17.120
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 2023		
bedragen x € 1	P.P.L. Zegveld	H. van der Stelt
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/3-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.400	13.667
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	17.186

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J. de Bruin
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Voorzitter raad van bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2024
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	74.836
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	74.836
Waarvan betaald in 2024	74.836
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

23. Honoraria accountant

	2024	2023
	x € 1	x € 1
De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	129.591	105.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	20.445
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>129.591</u>	<u>125.445</u>

Toelichting:

* Overige controlewerkzaamheden 2024: 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 2024

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		x € 1	x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
kosten van ontwikkeling		90.126	178.466
vooruitbetaald op immateriële vaste activa		199.261	207.067
Totaal immateriële vaste activa		<u>289.387</u>	<u>385.533</u>
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		32.288.875	32.432.956
machines en installaties		5.092.534	5.706.587
andere vaste bedrijfsmiddelen		6.827.824	7.319.666
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		1.939.112	490.314
Totaal materiële vaste activa		<u>46.148.345</u>	<u>45.949.523</u>
III Financiële vaste activa	3		
deelnemingen in groepsmaatschappijen		1	1
vorderingen op groepsmaatschappijen		4.541.969	4.541.969
overige vorderingen		194.235	198.434
Totaal financiële vaste activa		<u>4.736.205</u>	<u>4.740.404</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		2.106.201	2.498.864
op groepsmaatschappijen		19.473	18.354
overige vorderingen		1.041.621	1.397.191
overlopende activa		3.812.158	3.899.198
Totaal vorderingen		<u>6.979.453</u>	<u>7.813.607</u>
V Liquide middelen	6	29.766.865	23.137.328
C Totaal activa		<u>87.920.256</u>	<u>82.026.396</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 x € 1	31-dec-23 x € 1
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Bestemmingsfonds		30.724.420	24.984.014
III Overige reserves		7.033.741	6.824.899
Totaal eigen vermogen		<u>37.758.206</u>	<u>31.808.958</u>
E Voorzieningen	8		
overige		4.834.389	3.504.552
Totaal voorzieningen		<u>4.834.389</u>	<u>3.504.552</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
schulden aan banken		10.687.784	11.655.007
Totaal langlopende schulden		<u>10.687.784</u>	<u>11.655.007</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
schulden aan banken		967.223	967.223
schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.890.839	4.122.788
belastingen en premies sociale verzekeringen		4.595.205	4.380.910
schulden ter zake pensioenen		3.579.779	3.420.408
overige schulden		14.439.957	14.428.417
overige passiva		7.166.874	7.738.133
Totaal kortlopende schulden		<u>34.639.877</u>	<u>35.057.879</u>
H Totaal passiva		<u>87.920.256</u>	<u>82.026.396</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		x € 1	x € 1
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet	12.1	426.373	269.925
Wet langdurige zorg	12.2	139.160.003	129.439.044
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	428.958	354.475
Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening	12.4	14.000.397	13.687.248
		154.015.731	143.750.692
Opbrengsten Jeugdwet	13	8.298.851	7.270.839
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	22	10.129.060	9.797.483
Netto omzet		172.443.642	160.819.014
Overige bedrijfsopbrengsten	15	-	156.043
		-	156.043
Som der bedrijfsopbrengsten		172.443.642	160.975.057
Kosten van grond- en hulpstoffen	16	16.395.227	16.244.017
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	81.738.688	78.632.877
Lonen en salarissen	17	14.345.491	13.723.155
Sociale lasten	17	7.193.754	6.681.652
Pensioenlasten	18	5.116.157	4.507.531
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	-	1.811.852
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	23	42.077.062	43.762.913
Overige bedrijfskosten		-	-
Som der bedrijfslasten		166.866.379	165.363.997
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	790.362	435.212
Rentelasten en soortgelijke kosten	24	-419.626	-380.782
		370.736	54.430
RESULTAAT VOOR BELASTING		5.947.999	-4.334.510
Belastingen		-	-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24	1.265	6.044
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON		5.949.264	-4.328.466
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	toevoeging	2024 onttrekking x € 1	toevoeging onttrekking x € 1
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		5.740.422	-4.328.467
Overige reserves		208.842	-
Resultaat na belastingen		5.949.264	-4.328.467

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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	45.949.523	43.582.213
Bij: investeringen	5.266.275	8.822.215
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	5.005.043	4.328.112
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	1.811.852
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	62.394	314.941
Boekwaarde per 31 december	46.148.361	45.949.523

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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	4.740.404	4.745.094
Resultaat deelnemingen	1.265	6.044
Af: in mindering rekening-courant	-1.265	-6.044
Afschrijvingen	4.199	4.690
Desinvestering	-	-
Boekwaarde per 31 december	4.736.205	4.740.404

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 aanbesteding 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	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				x € 1	x € 1
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Landpark Assisië B.V.	Beheer onroerend goed	18.000	100%	-77.991	1.265

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
1. <u>Handelsdebiteuren</u>	2.106.201	2.498.864
2. <u>Vorderingen op groepsmaatschappijen</u>	19.473	18.354
3. <u>Overige vorderingen:</u>		
Overige vorderingen	334.463	335.231
Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort	707.158	1.061.960
4. <u>Overlopende activa:</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.778.672	1.647.175
Nog te ontvangen bedragen	2.033.486	2.252.023
	<u>6.979.453</u>	<u>7.813.607</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 40.649 (2023: € 164.498).

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

In nog te bedragen ontvangen is begrepen een bedrag van € 170.492 (2023: € 299.317) voor de UWV transitievergoedingen.

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
1. Bankrekeningen	29.742.977	11.109.173
2. Kassen	18.073	22.426
3. Deposito's	5.815	12.005.729
Totaal liquide middelen	<u>29.766.865</u>	<u>23.137.328</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opneembaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
I Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
II Bestemmingsfondsen	30.724.436	24.984.014
III Overige reserves	7.033.741	6.824.899
Totaal eigen vermogen	37.758.222	31.808.958

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	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

	31-12-2024	31-12-2023
	x € 1	x € 1
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	30.724.420	24.984.014
	30.724.420	24.984.014

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	24.984.014	29.312.481
Toevoeging aan bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	5.740.422	-4.328.467
Stand per 31 december	30.724.436	24.984.014

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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Stand 1 januari volgens jaarrekening	6.824.899	6.824.899
Winstverdeling	208.842	-
Stand per 31 december	7.033.741	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 x € 1	Machines en installaties x € 1	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1	Totaal x € 1
Stand per 1 januari 2024					
- 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 1 januari 2024	<u>32.432.956</u>	<u>5.706.587</u>	<u>7.319.666</u>	<u>490.314</u>	<u>45.949.523</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.109.390	205.663	1.502.424	1.448.798	5.266.275
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.191.061	819.716	1.994.266	-	5.005.043
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	4.730.287	-	-	-	4.730.287
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	4.667.893	-	-	-	4.667.893
per saldo	<u>62.394</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>62.394</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-144.065</u>	<u>-614.053</u>	<u>-491.842</u>	<u>1.448.798</u>	<u>198.838</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	51.254.889	14.572.032	15.339.544	3.377.439	84.543.904
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	18.965.998	9.479.498	8.511.720	1.438.327	38.395.543
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>32.288.891</u>	<u>5.092.534</u>	<u>6.827.824</u>	<u>1.939.112</u>	<u>46.148.361</u>
Afschrijvingspercentage	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 2024	1	4.541.969	9.534	20.000	168.900	4.740.404
Resultaat deelnemingen	1.265	-	-	-	-	1.265
Overige mutaties	-1.265	-	-4.199	-	-	-5.464
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>1</u>	<u>4.541.969</u>	<u>5.335</u>	<u>20.000</u>	<u>168.900</u>	<u>4.736.205</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:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengsten Wmo	7.125.153	6.991.691
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	100.974	40.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	198.002	301.397
Overige dienstverlening	1.169.688	1.123.535
Overige opbrengsten	1.535.243	1.340.824
Totaal	10.129.060	9.797.483

LASTEN**19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1	x € 1
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.799.507	10.029.325
Algemene kosten	13.069.587	14.405.884
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.965.238	5.458.006
Onderhoud en energiekosten	4.849.915	4.721.551
Huur en leasing	8.800.366	8.940.526
Dotaties en vrijval voorzieningen	592.449	207.621
Totaal overige bedrijfskosten	42.077.062	43.762.913

Toelichting:

Onder de algemene kosten is een bedrag van € 4.338.539 (2023: 5.243.515) aan andere personeelskosten begrepen. De daling in de andere personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door mutaties in balans- en verlofuren.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn lager door minder onderaanneming.

De dotaties en vrijval voorzieningen betreft met name de dotatie aan de voorziening asbestsanering/sloopkosten.

LASTEN**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

			2024	2023
			x € 1	x € 1
	Overige verbonden maatschappijen	Overig		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	189.854	600.508	790.362	435.212
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1.265	-	1.265	6.044
Rentelasten	-	-419.626	-419.626	-380.782
Totaal financiële baten en lasten	191.119	180.882	372.001	60.474

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Prisma heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2025

De raad van toezicht van Stichting Prisma heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2025

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 2024.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw H.J.M. Hooijman-Burgers
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 P.P.L. Zegveld
lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer H. van der Stelt
lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw K.N. van Bortel
lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw A. Pasveer
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