



Bestuursverslag Laverhof 2024 incl. Jaarverslag raad van toezicht en Jaarrekening

Goedgekeurd door de raad van toezicht d.d. 26 mei 2025
Vastgesteld door de raad van bestuur d.d. 26 mei 2025

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
Laverhof in beeld.....	4
Algemene informatie.....	4
Organisatiestructuur.....	5
Samenstelling bestuur en managementteam.....	6
Normen voor goed bestuur.....	6
Missie, visie en kernwaarden.....	7
Raad van bestuur.....	9
Medezeggenschap.....	10
Raad van toezicht.....	11
RESULTATEN 2024 - ANDERS WERKEN.....	12
Herijking strategie.....	12
Samen Vooruit!.....	12
Eten, drinken en gastvrijheid voor bewoners.....	14
Regionale samenwerking.....	15
RESULTATEN 2024 - LEKKER WERKEN.....	16
Leiderschapsprogramma en teamontwikkeling.....	16
Werving en behoud van medewerkers.....	16
Vitaliteit en inzetbaarheid.....	17
Zeggenschap professionals.....	18
RESULTATEN 2024 - DUURZAAM WERKEN.....	19
Vastgoed.....	19
Green Deal Duurzame Zorg.....	20
Innovatie.....	21
Risico's & onzekerheden.....	23
JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT LAVERHOF 2024.....	27
JAARREKENING 2024 STICHTING LAVERHOF.....	36

Voorwoord

Voor u ligt de jaarverantwoording 2024 van Stichting Laverhof. Met deze jaarverantwoording, bestaande uit het bestuursverslag, het jaarverslag van de raad van toezicht en de jaarrekening, leggen we verantwoording af over de inhoudelijke en financiële gang van zaken binnen Laverhof. In het Kwaliteitsbeeld 2024, op 31 maart 2024 gepubliceerd op onze website (www.laverhof.nl) kunt u meer lezen over de resultaten van het kwaliteitsbeleid in 2024, aan de hand van de vijf bouwstenen uit het Generiek Kompas.

In het voorjaar van 2024 zijn we het proces gestart om het bestaande strategisch actieplan te herijken. De uitkomsten van dit proces, beschreven in het strategisch beleidsplan 'Vitaal Verbinden', vormen de basis voor ons beleid in de komende drie jaar. Wij denken dat we fundamenteel anders moeten gaan kijken naar zorg en lef moeten tonen om die verandering aan te gaan. Hierbij zetten we de client centraal en de medewerker op één.

Medewerkers zijn de motor waar onze organisatie op draait. Vanuit het strategisch HR beleid ontwikkelen we nieuwe manieren om bij te dragen aan duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers en een betere werk-privé balans. Binnen Laverhof geven we hier verder vorm aan vanuit het primaire proces, in het ontwikkelprogramma Samen Vooruit! Met het GPS als leidraad onderzoeken medewerkers, cliënten en naasten samen wat mensen zelf nog kunnen, welke praktische en slimme oplossingen voor handen zijn en hoe professionele zorg hierop aan kan vullen. Samen Vooruit! is in 2024 gestart en loopt ook in 2025 nog door.

Dit doen we niet alleen. Laverhof is geworteld in lokale gemeenschappen, waarin onze medewerkers en vrijwilligers wonen en waar een groot deel van onze cliënten vandaan komt. Vrienden, familie en burens dragen hun steentje bij aan zo lang mogelijk thuis wonen, behoud van eigen regie en kwaliteit van bestaan voor de zorgvrager. In Wijbosch, Veghel en Heeswijk werken we samen met gemeenten en lokale partners aan de ontwikkeling van nieuwe inclusieve woonvormen en -wijken die langer zelfstandig wonen ondersteunen.

In regionaal verband, met zorgaanbieders, gemeenten, welzijnsorganisaties en andere partijen wordt samengewerkt met als doel om lokaal en regionaal de zorg toegankelijk, beschikbaar en betaalbaar te houden. Het project Iedereen Zorgt in de wijk en het transitieplan in de regio Samen in Gezondheid zijn daar mooie voorbeelden van.

In deze jaarverantwoording kunt u daar, in woorden en getallen, meer over te weten komen.

Vanaf deze plaats wil ik mijn dank en welgemeende waardering uitspreken aan alle medewerkers, vrijwilligers, familieleden van zorgvragers en andere betrokkenen voor hun bijdragen aan de mooie resultaten die Laverhof in 2024 weer heeft behaald.

JAJ Moolenschot MBA
Raad van bestuur Laverhof

Laverhof in beeld

Algemene informatie

Laverhof is actief in de Brabantse dorpen Heeswijk-Dinther, Schijndel, Uden (omgeving Het Retraitehuis), Eerde, Wijbosch, Berlicum, Middelrode, Vorstenbosch en Loosbroek (kernen van de gemeenten Meierijstad, Bernheze, St. Michielsgestel en Maashorst). Wij bieden een breed pakket aan zorg, behandeling en ondersteuning. Cliënten kunnen thuis of in één van de vier zorglocaties terecht voor langdurige zorg, wijkverpleging, hulp bij het huishouden, revalidatie, terminale zorg, eerstelijnsverblijf en dagbesteding. Ook verhuren wij (zorg)appartementen in Heeswijk, Schijndel en Uden.

Laverhof
Eerdsebaan 1A
5482 DA Wijbosch
Telefoon: 073 - 544 33 00
E-mail: info@laverhof.nl
KvK-nummer: 56708874

Informatie over
Laverhof is te vinden
op www.laverhof.nl.



Kengetallen Laverhof (per 31 december 2024)

	2024	2023	2022
Aantal medewerkers	1324	1311	1391
Aantal fte's	669	666	699
Aantal cliënten	1801	1786	1809
Ziekteverzuim	8,50%	7,41%	6,93%

Organisatiestructuur

Laverhof is een organisatie voor zorg, behandeling en ondersteuning met als rechtsvorm een stichting met een raad van toezicht – raad van bestuur model.

De inrichting van de organisatie draagt bij aan het behalen van de gestelde organisatiedoelen, de verbindingen en randvoorwaarden die hiervoor nodig zijn, een verantwoordelijkheidsverdeling die in balans is en de focus op samenwerking die we nastreven.

Binnen Laverhof zijn de directeuren zorg met hun teammanagers integraal verantwoordelijk voor de kwaliteit van zorg en welzijn en een gezonde bedrijfsvoering. De directeur zorg die zich richt op behandeling, revalidatie en ondersteuning thuis heeft tevens innovatie als portefeuille. De collega-directeur zorg richt zich op intramurale zorg en kwaliteit van bestaan. Deze directeur heeft tevens het beleid t.a.v. kwaliteit, veiligheid en identiteit als aandachtsgebied. Gezamenlijk dragen de directeuren de verantwoordelijkheid voor de ontwikkeling van gemeenschappen rondom de locaties van Laverhof.

De manager facilitair en vastgoed en de twee teammanagers facilitair zijn verantwoordelijk voor het facilitair bedrijf, in combinatie met vastgoed (projecten, onderhoud en renovatie), ICT en inkoop. Het vinden, vormen en verbinden van voldoende gekwalificeerd personeel is van essentieel belang voor de organisatie en een belangrijke taak van de manager human resource management (HRM), in nauwe samenwerking en afstemming met het lijnmanagement. De manager controle, financiën en informatie (CFI) en teammanager economisch administratieve dienst (EAD) richten zich op concern controlling, de ontwikkeling van managementinformatie en optimalisatie van administratieve en geautomatiseerde processen voor een efficiënte bedrijfsvoering. De bestuurssecretaris is adviserend aan de leden van het managementteam en de bestuurder en heeft daarnaast een onafhankelijke rol richting de raad van toezicht. De bestuurssecretaris is verantwoordelijk voor de bestuursondersteuning en voor team Beleid, Innovatie, Communicatie en Kwaliteit (BICK).

Het teammanagement is de belangrijkste schakel tussen enerzijds het bestuur (en de strategische doelen) en anderzijds de organisatie, de processen en de medewerkers die invulling moeten geven aan deze doelen. Teammanagers zijn er voor de leden van hun teams, zodat zij optimaal kunnen functioneren. En voor elkaar, om gezamenlijk vorm te geven aan het leiderschap binnen Laverhof. Van teammanagers wordt verwacht dat ze de intentie hebben om met oprechte aandacht en vanuit vertrouwen bij te dragen aan de ontwikkeling van anderen. De eigen groei en het voorbeeldgedrag vormen de basis om bij te kunnen dragen aan de groei van anderen. Bewustzijn en openheid om te leren zijn daarom belangrijk.

Medewerkers en cliënten oefenen hun medezeggenschap uit door middel van respectievelijk de ondernemingsraad en de cliëntenraad. Voor lokale medezeggenschap van cliënten zijn er lokale cliëntenraden en er is een centrale cliëntenraad (CCR) voor stichtingsbrede vraagstukken.

De organisatiestructuur is als volgt:



Samenstelling bestuur en managementteam

Binnen Laverhof is sprake van een eenhoofdige raad van bestuur; deze functie wordt sinds juli 2022 ingevuld door John Moolenschot. Nevenfunctie van de bestuurder in 2024 is het lidmaatschap van de Pensioenraad van pensioenfonds PFZW namens de werkgevers VVT.

Het managementteam van Laverhof bestaat uit:

Monique Janus, directeur zorg / portefeuillehouder kwaliteit
 Fred van der Heijden, directeur zorg / portefeuillehouder innovatie
 Gijs Matthijsse, manager CFI
 Marisa Netten, manager HR
 Kees Verhoeven, manager Facilitair en Vastgoed
 Inge Almekinders, bestuurssecretaris

Normen voor goed bestuur

Laverhof past verplicht de Governancecode Zorg toe en handelt in lijn met de daarin opgenomen normen voor goed bestuur en toezicht. De afspraken over de taken, verantwoordelijkheden en werkwijze van de raad van bestuur en de raad van toezicht zijn vastgelegd in de statuten, reglementen en een informatieprotocol. Beide organen zijn zich bewust van hun maatschappelijke opdracht en handelen hiernaar.

Missie, visie en kernwaarden



Onze missie

Laverhof biedt zorg en ondersteuning aan mensen die een beroep op ons doen: ouderen, mensen die revalideren en mensen met chronische aandoeningen. Dat doen we respectvol en met aandacht, samen met hun familie en vrienden, als onderdeel van de lokale gemeenschap.

Onze visie

Leven zoals je dat zelf wilt. Op een fijne plek, dicht bij de mensen waarmee je graag samen bent. Het klinkt zo logisch. De meesten van ons zijn ook niet anders gewend. Naarmate we ouder worden, kan dat veranderen.

Bij Laverhof weten we hoe we ouderen en kwetsbare mensen ondersteunen om zoveel mogelijk zelfstandig vorm te geven aan hun leven. Ook als dat door ouderdom, ziekte of beperkingen niet meer vanzelf gaat. Dit doen we samen met hun familie, netwerk, vrijwilligers en onze partners. We blijven zien wat er wél kan.

Dat vraagt om specifieke kennis en vaardigheden die we bij Laverhof in huis hebben en blijven ontwikkelen. Dit doen we met al onze collega's die we volop de ruimte bieden om te groeien. In hun vak en als mens. Zodat we elke dag de best mogelijke menswaardige zorg en ondersteuning bieden. Thuis of bij Laverhof, maar altijd dichtbij.

Onze kernwaarden

Bij Laverhof zijn we:

Verbindend

We zijn verbinders. Binnen Laverhof, maar ook in de lokale gemeenschap. We brengen krachten en kwaliteiten bij elkaar. Op een uitnodigende manier. Bij ons voel je je op je gemak.

Open

We hebben oog voor elkaar. Vol vertrouwen spreken we elkaar aan en gaan we in gesprek. Eerlijk en duidelijk. Met aandacht voor ons eigen gedrag. We laten onszelf zien.

Lerend

We zijn slimme aanpakkers. We verruimen ons blikveld en gaan aan de slag met nieuwe ideeën en ontwikkelingen. We durven buiten kaders te denken, maken bewuste keuzes en doen actief mee. We leren van en met elkaar.

Raad van bestuur

Besluiten en voortgang

De raad van bestuur vergadert driewekelijks; hiervan wordt een verslag gemaakt. Na afloop worden besluiten gedeeld met management en medezeggenschap. Hieronder volgt een overzicht van de onderwerpen op hoofdlijnen.

- Activiteiten verbonden aan de planning & control-cyclus, zoals uitvoering en monitoring voortgang van het jaarplan, opstellen van een bestuursverslag en jaarrekening, evalueren van risico's en maatregelen, opstellen van een kaderbrief, begroting, investeringsbegroting en jaarplannen, bespreken van managementrapportages, etc.
- Organiseren van beleids- en inspiratiedagen voor raad van bestuur, MT-leden en middenkader.
- Deelnemen aan (boven)regionale overleggen en initiatieven, zoals de transitietafels, transmurale samenwerkingsverbanden en het lerend netwerk.
- Vaststellen van beleid betreffende open deuren, leercirkels, inzet van de leercirkeldienst en gebruik GPS.
- Vaststellen van inkoopvisie en -beleid en nieuwe functiebeschrijvingen en -waarderingen voor facilitaire functies in het kader van de herinrichting van het facilitair bedrijf.
- Vaststellen van strategisch HR beleid voor Laverhof.
- Besluit dat voor alle functies die geen eindtijd kennen alleen nog contracten voor onbepaalde tijd aangeboden worden, tenzij er een reden is om dat niet te doen.
- Instellen van Taskforce duurzame inzetbaarheid.
- Vaststellen van rookbeleid voor Laverhof.
- Vaststellen ontwikkelprogramma Laverhof Samen Vooruit!
- Vaststellen ontwikkeltraject Leiderschap in samenwerking en verandering.
- Vaststellen projectplan Professionele zeggenschap binnen Laverhof.
- Vaststellen Visie op wonen en verblijf in relatie tot zorg.
- Vaststellen Duurzaamheidsbeleid Laverhof.
- Vaststellen Plan van aanpak project herinrichting zorgdossier op basis van GPS (onderdeel Samen Vooruit!)
- Vaststellen Plan van aanpak Reisbureau Laverhof.
- Vaststellen Arbeidsmarktcommunicatieplan.
- Vaststellen Kwaliteitsbeleid 'Samenwerken aan kwaliteit van bestaan'.
- Besluit tot stapsgewijze afbouw inzet ZZP vanaf 1 januari 2025.
- Vaststellen beleid Anders samenwerken op het gebied van welzijn (onderdeel Samen Vooruit!).
- Vaststellen strategisch beleidsplan Laverhof Vitaal Verbinden 2025-2028.
- Besluit om geen appartementen meer beschikbaar te stellen voor verzorgd wonen in De Bongerd
- Vaststelling van diverse werknemersregelingen zoals de werkkostenregeling en het BalansBudget.

Medezeggenschap

- *Medezeggenschap cliënten*

De mening van cliënten, hun naasten en/of vertegenwoordigers is voor Laverhof van groot belang en het werk van de cliëntenraden is dan ook van grote waarde. De raad komt op voor de belangen van de cliënten van Laverhof en denkt mee over het beleid van Laverhof en over praktische, dagelijkse dingen, waarbij het gemeenschappelijke belang voorop staat.

De CCR voert de taken van een cliëntenraad uit voor stichtingsbrede aangelegenheden en is het eerste aanspreekpunt voor de raad van bestuur. Daarnaast zijn er vier lokale cliëntenraden. Zij vertegenwoordigen de lokale cliëntbelangen.

De volgende speerpunten kregen in 2024 extra focus en aandacht vanuit de raad:

- Invoering Kwaliteitskompas
- Nieuwe werkwijze rondom eten en drinken
- Ouderen in de thuissituatie
- Formele en informele zorg
- Duurzaamheid
- Laverhof in de regio
- Strategie Laverhof 2025-2028

In 2024 waren er een aantal ontwikkelingen die extra aandacht van de centrale cliëntenraad vroegen:

- Ontwikkelprogramma Samen vooruit!

In 2024 werd gestart met het ontwikkelprogramma Samen vooruit!. Dit programma moet medewerkers ondersteunen om anders, lekker en duurzaam te gaan werken. De centrale cliëntenraad liet zich tijdens elke vergadering bijpraten over de ontwikkelingen binnen dit programma.

- Vastgoedontwikkeling

In 2024 werden de plannen voor (ver)nieuwbouw op verschillende locaties bekend en werden de eerste stappen in deze ontwikkeling gezet, onder meer met het besluit om de twee bestaande geriatrische revalidatieafdelingen samen te voegen en om het hospice uit te breiden.

Op vele thema's is advies of instemming gevraagd aan de CCR; een volledig overzicht hiervan en meer informatie over de werkzaamheden van de CCR, o.a. deelname aan diverse werkgroepen, staat in het jaarverslag van de CCR en is te vinden op de website van Laverhof.

Samengevat was 2024 een jaar waarin Laverhof volop in ontwikkeling was. Dat vroeg veel van de medewerkers en ook van de CCR-leden. Om die reden is de werkdruk van de leden van de centrale cliëntenraad een aantal keer besproken met de bestuurder

- *Medezeggenschap medewerkers*

De ondernemingsraad is een mix van ervaren leden en jonge talenten en heeft als doel om de belangen van medewerkers en organisatie te behartigen. De OR oefent haar medezeggenschap uit via het formele instemmings- en adviesrecht, maar ook door deelname aan commissies en werkgroepen.

In 2024 is o.a. aan de orde geweest:

- Benoeming externe vertrouwenspersoon, ook in het kader van de klokkenluidersregeling/meldprocedure
- HR strategie
- Arbeidsmarktcommunicatie
- Afbouw ZZP m.i.v. 1 januari 2025
- Ontwikkelprogramma Samen Vooruit!
- Rookbeleid
- Instelling van een PAR voor Laverhof
- Duurzaamheidsbeleid
- Diversie functiebeschrijvingen (preventiemedewerker, inkoopadviseur)
- Planontwikkeling vastgoed Laverhof
- Strategie Laverhof 2025-2028

Een overzicht van de advies- en instemmingsvragen als ook de samenstelling van de ondernemingsraad staat in het jaarverslag van de OR en is te vinden op de website van Laverhof.

Raad van toezicht

Voor een volledig overzicht van samenstelling en werkzaamheden van de raad van toezicht verwijzen wij u naar het Jaarverslag raad van toezicht Laverhof 2024 in de bijlage.

RESULTATEN 2024 - ANDERS WERKEN

Herijking strategie

In 2024 is op verschillende momenten en met verschillende gremia en belanghebbenden stilgestaan bij de koers van de organisatie voor 2025-2028. De resultaten van de afgelopen beleidsperiode zijn geïnventariseerd en geëvalueerd, interne en externe ontwikkelingen zijn in beeld gebracht en geanalyseerd en de missie, visie en kernwaarden van de organisatie zijn getoetst. We hebben een mooi strategieproces doorlopen met grote betrokkenheid van medezeggenschap en toezicht, leidinggevenden en ondersteunende medewerkers, specialisten ouderengeneeskunde en externe samenwerkingspartners.

De strategische bouwstenen die we voor onze strategie hebben gedefinieerd zijn profiel, portfolio en werkgeverschap. Voor wie wil Laverhof er zijn? Wat willen we hen bieden? En wat maakt Laverhof tot een aantrekkelijke werkgever?

De informatie die we in het afgelopen jaar met elkaar hebben opgehaald, gedeeld en verrijkt is uitgewerkt in drie actielijnen, die aansluiten bij de bewegingen die Laverhof eerder al heeft ingezet: anders werken, lekker werken en duurzaam werken. Binnen deze drie actielijnen zijn ambities geformuleerd, gekoppeld aan acties en resultaten. Deze ambities zijn de komende beleidsperiode leidend voor ons beleid. In het najaar hebben we deze actielijnen en ambities getoetst en verrijkt tijdens twee sessies met het middenkader en externe belanghebbenden.

Het resultaat van dit proces is vastgelegd in het strategisch beleidsplan 'Vitaal Verbinden', dat eind december 2024 is vastgesteld. U kunt dit strategisch beleidsplan lezen via de website van Laverhof.

Samen Vooruit!

De drie actielijnen anders werken, lekker werken en duurzaam werken vinden hun uitwerking in het jaarplan van Laverhof en het programma Samen Vooruit! We zijn in juni 2024 gestart met Samen Vooruit!

Het doel van zowel de strategie als het programma is om Laverhof voor te bereiden op een toekomst waarin we met minder mensen meer zorgvragers moeten ondersteunen, door beter samen te werken met informele zorg, het sociale netwerk en professionele partners, waar mogelijk met ondersteuning van technologie. En door medewerkers optimaal te faciliteren en ondersteunen, zodat zij met plezier en in goede gezondheid hun werk kunnen blijven doen.

Laverhof richt zich op het ontwikkelen en in de praktijk brengen van betekenisvol leven én werken. Elke medewerker, vrijwilliger en naaste draagt bij aan een betere kwaliteit van leven voor kwetsbare mensen. Door de mens centraal te stellen en aan te sluiten bij behoeften, merken wij dat kwaliteit van bestaan verbetert én mensen met plezier wonen, leven en werken, iedere dag opnieuw. Door anders te kijken én te handelen. Onze droom is betekenisvol leven en werken voor heel Laverhof in praktijk te brengen.

Met het programma Samen Vooruit! moet een duurzame koerswijziging tot stand komen. Niet alleen de medewerkers op de werkvloer moeten anders gaan werken; heel Laverhof moet anders gaan werken. Dat is een belangrijke focus van het programma. Tevens moet het programma versnelling aanbrengen op onderwerpen om de noodzakelijke beweging te versterken.

Om dit te realiseren zijn acties nodig, die richting geven aan het gedrag van medewerkers, de inrichting van processen en de organisatie en de keuzes t.a.v. systemen. In het programma Samen Vooruit! staat de informele zeggenschap op de voorgrond. Dat is een nadrukkelijk uitgangspunt: door de expertise van medewerkers in het primaire proces goed te gebruiken en hen breed mee te laten praten over de ontwikkelrichting ontstaat er een gedragen en toekomstbestendig beeld. We omarmen nieuwe overtuigingen en doorleven ze. Op basis hiervan wordt anders gaan handelen en organiseren makkelijker. Een programmamanager en programmateam, het leidinggevend kader van Laverhof en een teamcoach van Waardigheid & Trots ondersteunen het veranderproces.



Het GPS is leidend in het programma. GPS staat voor:

Gewoon zelf: wat iemand zelf doet

Praktisch en slim: welke hulpmiddelen daarbij worden ingezet

Samen: welke afspraken er zijn / welke ondersteuning naasten en het netwerk bieden

Met het GPS als leidraad onderzoeken medewerkers, cliënten en naasten samen wat mensen zelf nog kunnen, welke praktische en slimme oplossingen voor handen zijn en hoe professionele zorg hierop aan kan vullen.

Resultaten in 2024

Binnen de drie actielijnen zijn door medewerkers uit het primaire proces keuzes gemaakt over de acties die prioriteit moeten krijgen (rode draden). In de vorm van experimenten zijn verschillende teams aan de slag met verschillende onderwerpen en worden 'best practices' ontwikkeld. Na evaluatie worden de best practices (najaar 2025) verbreed naar de organisatie.

➤ Anders werken

- Start gemaakt met de inrichting van het nieuwe zorgdossier op basis van OMAHA en het GPS
- Een warm welkom door het brengen van een huisbezoek en meer aandacht voor het persoonlijk clientverhaal
- Anders werken met naasten en vrijwilligers: prettig, zorgvuldig en verantwoord
- Implementatie Familienet, ter ondersteuning van het anders werken

➤ Lekker werken

- Anders samenwerken met het afdelingsteam: samen het werk anders organiseren, plannen en roosteren.
- Anders samenwerken op het gebied van welzijn heeft geleid tot een structuurwijziging: van team welzijn en zorgteams naar integraal verantwoordelijke afdelingsteams. Medewerkers zijn hier in december over geïnformeerd en dit gaat in per 1 april 2025.
- Anders samenwerken tussen afdelingsteam en behandelaren
- Anders samenwerken rondom probleemgedrag

➤ Duurzaam werken

- Leefcirkels: in St. Barbara en Cunera/De Bongerd zijn leefcirkels geïntroduceerd; open deuren en bewegingsvrijheid voor bewoners staan voorop.
- Alarmeringen: op basis van data inzicht krijgen in wanneer door wordt gealarmeerd en nieuwe manieren van werken ontwikkelen om daar mee om te gaan, zoals bijv. een 'bellenloper'.
- Sloopteam: overbodige of ingewikkelde procedures stopzetten, aanpassen en/of digitaliseren, zoals het verhuisproces voor nieuwe bewoners.
- Technologie als hulpmiddel inzetten: dit doen we al extramuraal (Tessa, beeldzorg, Medido) en breiden we uit naar het verpleeghuis. Het inzetten van 10 wentellakensystemen zorgt voor minder fysieke belasting voor medewerkers en meer comfort voor bewoners.

Eten, drinken en gastvrijheid voor bewoners

In 2024 zijn we gestart met een andere manier van eten, drinken en gastvrijheid voor bewoners organiseren. Dit is onderdeel van een proces dat in 2022 is gestart om de facilitaire organisatie van Laverhof professioneel, toekomstgericht en innovatief te kunnen laten werken, met als resultaat een facilitaire organisatie die in visie en werkwijze aansluiting moet blijven vinden bij de visie van Laverhof en in moet kunnen blijven spelen op landelijke ontwikkelingen binnen de zorg.

Een van deze projecten heeft betrekking op het proces van eten, drinken & gastvrijheid. Het proces van eten & drinken wordt sinds 2024 dichter bij de bewoner(s) georganiseerd, wat meer beleving geeft rondom het kiezen en klaarmaken van de maaltijden. Medewerkers kunnen beter op maat inspelen op de behoeften van bewoners, de beschikbaarheid van personeel of de aanwezigheid van vrijwilligers en/of familieleden die mee willen helpen bij het klaarmaken van de maaltijden of mee willen eten. Medewerkers worden hierin geadviseerd en ondersteund door culinair adviseurs.

De centrale productiekeuken van Laverhof is door deze nieuwe manier van werken niet meer nodig en is in mei 2024 gesloten. Medewerkers hebben een nieuwe werkplek gevonden, binnen en buiten Laverhof. Door het sluiten van de centrale productiekeuken, het direct leveren van kant & klare maaltijden op de locaties en minder verpakkingsafval, wordt ook direct bijgedragen aan de duurzaamheidsdoelstellingen van Laverhof.

Resultaten 2024

Deze nieuwe manier van werken is in juni en juli 2024 geëvalueerd, door klankbordgroepen per locatie. In de klankbordgroepen waren zowel medewerkers, teammanagers als de lokale cliëntenraden vertegenwoordigd. Bewoners zijn over het algemeen tevreden over de kwaliteit van de maaltijden. De nieuwe manier van werken vraagt nog aandacht en ondersteuning van adviseurs en management. Door het vertrek van de manager Facilitair en Vastgoed aan het begin van 2025 heeft het verbeterproces n.a.v. de evaluatie vertraging opgelopen.

Regionale samenwerking

Laverhof neemt op lokaal en regionaal niveau deel aan verschillende netwerken; wij zien dit als een belangrijke verantwoordelijkheid. Dit doen we kleinschalig op wijkniveau, door samenwerking van wijkverpleegkundigen en casemanagers dementie met huisartsen en andere zorgaanbieders, ouderen- en welzijnsorganisaties. In de eerste lijn werken behandelaren zoals specialisten ouderengeneeskunde, ergo- en fysiotherapeuten van Laverhof multidisciplinair samen met andere zorgaanbieders. Op deze manier zetten we onze expertise in om het zo lang mogelijk zo zelfstandig mogelijk thuis wonen van mensen met een zorgvraag te ondersteunen.

In de regio Samen in Gezondheid is in 2024 het regionale transitieplan uitgewerkt, in voorbereiding op de IZA aanvraag in 2025. Voorafgaande aan dit transformatieplan is in maart 2024 de snelle toets goedgekeurd. De doelstellingen in het plan zijn erop gericht om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden, met bijzondere aandacht voor de kwetsbare groepen in de samenleving en het optimaliseren van de doorstroom in de zorgketen. Vanuit een gezamenlijk gevoelde verantwoordelijkheid ervoor te zorgen dat iedereen die zorg nodig heeft hierop kan blijven rekenen, ondanks de toenemende uitdagingen in de zorgsector.

Binnen het regionaal samenwerkingsverband Iedereen Zorgt hebben de VVT-organisaties in de regio Brabant Noordoost zich verbonden om samen de uitdagingen van de ouderenzorg aan te gaan en een transitie op gang te brengen. Vanuit een meerjarig programma wordt samengewerkt om (zorg technologische) innovaties te implementeren. Dit wordt gefinancierd door het regiobudget scheiden Wonen en Zorg (WOZO) en het stimuleringsbudget WLZ.

Resultaten 2024

- Deelname aan het centrale regionale aanvraagpunt voor wijkzorg, Iedereen zorgt in de Wijk. Het aanvraagpunt is 1 juli gestart en 30 (wijk)teams werken hierbij samen. Dit draagt bij aan het behoud van goede beschikbaarheid van wijkzorg in de regio. Op basis van de beschikbare data kunnen nog geen betrouwbare conclusies getrokken worden over de resultaten;
- Ontwikkeling van ADL cursussen; deze praktische trainingen zijn er voor mantelzorgers, vrijwilligers en iedereen die ondersteuning wil bieden bij de persoonlijke verzorging van ouderen. In 2024 zijn 70 trainingen gegeven waaraan 398 personen hebben deelgenomen;
- Startdocument VOORuit RSO (Regionale Samenwerking Organisatie) Noordoost Brabant is vastgesteld, om te komen tot een gezamenlijk platform en mogelijk infrastructuur voor digitale gegevensuitwisseling in de zorg om cliëntstromen in beeld te krijgen en te houden.

RESULTATEN 2024 - LEKKER WERKEN

Met het strategisch HR-beleid wil Laverhof een werkomgeving creëren waarin medewerkers gezond en veilig, lekker kunnen werken. Dit leidt tot hogere productiviteit, betere prestaties en een hogere mate van medewerkerstevredenheid. In 2024 zijn de volgende onderwerpen uitgewerkt:

Leiderschapsprogramma en teamontwikkeling

De strategie en het programma Samen Vooruit! liggen in het verlengde van elkaar; de manier van werken die we in het programma met elkaar ontwikkelen, draagt bij aan de implementatie van de strategie. Zo worden de grote keuzes in de strategie leidend voor de dagelijkse kleine keuzes op de werkvloer. Naast en in verbinding met deze twee belangrijke trajecten zijn we in 2024 ook gestart met teamontwikkeling en het leiderschapsprogramma, ondersteunde programma's voor de transitie die gemaakt moet worden.

Werkgeversbelofte

Bij Laverhof zien we dat je samen verder komt. Met betrokken collega's, familie, vrijwilligers en lokale partijen werken we samen aan waardevolle ondersteuning voor ouderen en kwetsbare mensen. Kleinschalig en vertrouwd. Thuis of bij Laverhof.

We willen vooruit, onderweg naar nieuwe (ouderen)zorg. We innoveren en ontwikkelen samen en bouwen aan sterke leefgemeenschappen. Bij ons is er alle ruimte om te groeien. Als professional en als mens. Samen met collega's of als team. Is een opleiding op maat nodig? Bij ons kan dat.

Elke mening telt en die horen wij graag. We staan open voor goede ideeën. Meepraten én meedoen. Samen kijken we wat er kan.

Werving en behoud van medewerkers

Om Laverhof als aantrekkelijke werkgever op de kaart zetten is een start gemaakt met een arbeidsmarktcommunicatieplan, dat aansluit bij de koers en kernwaarden van de organisatie. Goede arbeidsmarktcommunicatie moet worden gebouwd op een stevig fundament. Deze basis wordt gevormd door een sterke werkgeversbelofte. Deze werkgeversbelofte gaat over de unieke identiteit en imago van Laverhof, als werkgever. Waar onderscheiden we ons in? Waar zijn we goed in?

Andere activiteiten op het vlak van werving en behoud van medewerkers zijn:

- Een onboardingsprogramma, om nieuwe medewerkers goed te laten landen op hun nieuwe werkplek, incl. inzet van digicoaches voor het stimuleren van digitale vaardigheden.

- Er is gestart met het Reisbureau, dé plek voor alle vragen rondom loopbaanmogelijkheden binnen Laverhof.
- Samen het werk anders organiseren, plannen en roosteren wordt binnen Samen Vooruit! uitgewerkt.

Resultaten 2024

- We kunnen kandidaten voor vacatures (ook binnen de zorgsector) beter vinden en er is nog steeds voldoende interesse in Laverhof. De instroom stijgt ten opzichte van de uitstroom waardoor het aantal Laverhof-medewerkers weer licht is gegroeid.
- We benutten nog niet optimaal het potentieel van kandidaten. Door beter in te spelen op wensen van medewerkers met betrekking tot contractvormen en werktijden, kunnen we nieuwe mogelijkheden creëren. Dit komt terug in Samen Vooruit!
- Meelopen als een manier om te werven wordt positief beleefd. Het voorkomt dat mensen in de eerste maanden afhaken.
- Bijna 23% van onze instroom is al eerder medewerker of stagiaire geweest binnen Laverhof en komt weer opnieuw in dienst.
- We merken dat de instroom van zorgstudenten afneemt, wat gevolgen heeft voor de beschikbaarheid van toekomstig zorgpersoneel. Maatwerk en doorstroommogelijkheden vanuit andere functies en opleidingsachtergronden zijn hiervoor een oplossing. Dit wordt in de regio gezamenlijk opgepakt.
- Het deeltijdpercentage bij Laverhof is nagenoeg stabiel: rond de 0,52. Dit is iets hoger dan in de regio (0,51), maar lager dan het landelijke deeltijdpercentage in de VVT branche (0,59). Er lijkt dus potentie te zitten in het deeltijdpercentage, maar dit kan ook een bewuste keuze van medewerkers zijn.
- We zien dat 43,8% (op basis van fte's) van de medewerkers op dit moment 55 jaar of ouder is. Er zal extra inzet nodig zijn om een interessante werkgever te blijven voor medewerkers in jongere leeftijdscategorieën. Dit komt terug in Samen Vooruit!

Vitaliteit en inzetbaarheid

We streven ernaar om een gezonde en veilige werkomgeving te creëren waarin medewerkers zich gewaardeerd voelen en hun welzijn wordt gefaciliteerd. Het bevorderen van een goede balans tussen werk en privéleven, bijv. door het waarborgen van passende werktijden is daarin belangrijk. Ook willen we stimuleren dat medewerkers een gezonde levensstijl nastreven. Fysieke, sociale en psychologische veiligheid dragen bij aan een werkklimaat waarin teamleden openhartig zijn, fouten durven toe te geven en ruimte voelen om van elkaar te leren.

De RI&E (risico inventarisatie en evaluatie) voor Laverhof wordt tussen 2023 en 2025 gefaseerd uitgevoerd. Tijdens de RI&E worden alle arbeidsrisico's binnen de organisatie in kaart gebracht, zodat er gericht kan worden gewerkt aan het wegnemen of verkleinen van deze risico's. Het doel is om gezondheidsklachten, verzuim en ongevallen zoveel mogelijk te voorkomen.

Resultaten 2024:

- Aandacht voor Arbo-gerelateerde onderwerpen tijdens inwerkperiode; dit wordt meegenomen in de onboarding.
- BHV beleid is niet voldoende helder of bekend; het beleid is herzien, incl. scholing en oefeningen.

- Forse stijging in het aantal MIM meldingen ten opzichte van voorgaande jaren; het aantal meldingen van ongewenste omgangsvormen/onveilige situatie is nagenoeg gelijk gebleven. De stijging is vooral zichtbaar in meldingen van bedrijfsongevallen en werkdruk. In het medewerker belevingsonderzoek in 2025 wordt dit verder uitgevraagd.
- In 2024 zijn de eerste stappen gezet naar een rookvrij Laverhof. Dit houdt in dat zowel voor medewerkers, vrijwilligers en alle bezoekers van Laverhof niet meer is toegestaan te roken op het terrein van Laverhof. Vanaf 1 oktober 205 wordt dit ook doorgevoerd voor alle (nieuwe) bewoners van Laverhof.
- Benoeming externe vertrouwenspersoon; hierdoor hebben medewerkers de mogelijkheid om te kiezen of zij door een interne of externe vertrouwenspersoon ondersteund willen worden. De externe vertrouwenspersoon is ook toegankelijk voor meldingen in het kader van de klokkenluidersregeling.

Het volledige Arbo jaarverslag is beschikbaar via HRM.

De verzuimcijfers binnen Laverhof laten sinds 2020 helaas een stijgende lijn zien. In de afgelopen jaren is er veel inzet geweest om dit te verlagen. Voor 2024 is de norm 6%. Ondanks de inzet van de taskforce verzuim en de taskforce inzetbaarheid, een wijziging van arbodienst en de inzet van verzuimcoaches/inzetbaarheidscoaches is het niet gelukt deze norm te behalen; wel zien we een lichte daling. Het aandeel lang verzuim is het grootst; kort en middellang verzuim is relatief laag. We zien een terugloop in frequent verzuim.

Verzuimcijfers	Laverhof 2024	Branche 2024	Laverhof 2023	Branche 2023
Totaal	8,50%	9,07%	8,60%	8,95 %

Zeggenschap professionals

Laverhof hecht veel waarde aan invloed van zorgprofessionals op het zorgverleningsproces en de kwaliteit van zorg. Door te werken aan het vergroten van zeggenschap komen zorgprofessionals meer 'in the lead' over hun beroepsuitoefening, beroepsontwikkeling en werkomgeving. Het ervaren van meer professionele zeggenschap verbetert de kwaliteit van zorg én de tevredenheid over het werk. Dit draagt bij aan minder verzuim en een lager verloop.

Resultaten 2024

In december heeft de eerste bijeenkomst van de initiatiefgroep plaatsgevonden. Vanuit deze groep werkt de PAR i.o. hun rol en de reglementen verder uit. Hiervoor ontvangt Laverhof subsidie vanuit de Subsidieregeling Veerkracht en Zeggenschap.

RESULTATEN 2024 - DUURZAAM WERKEN

Vastgoed

Vanuit de oorsprong van Laverhof wordt het leven in een gemeenschap, zorgzaamheid en omzien naar elkaar omarmd. We geloven er in dat mensen zich onderdeel willen voelen van een gemeenschap, verbinding willen hebben met de mensen om hen heen, andere mensen kunnen ontmoeten. Zorg wordt geleverd als die nodig is maar het vertrekpunt zijn burgers, hoe ze wonen en leven. De kracht van iedereen wordt zoveel mogelijk benut en mensen helpen elkaar waar het kan. Deze visie is het basis voor de vastgoedontwikkeling bij Laverhof.

In aanvulling op het strategisch vastgoedplan dat in 2021 is vastgesteld, is in 2024 een visie uitgewerkt voor de toekomst van locatie De Bongerd in Heeswijk. Gezien de leeftijd van het gebouw is dit noodzakelijk. Deze visie is uitgewerkt in overleg met cliënten en gebruikers van de locatie; ook zijn de plannen op hoofdlijnen gedeeld met de gemeente Bernheze.

De sloop, verbouwing en nieuwbouw van De Bongerd heeft een relatie met andere vastgoedontwikkelingen binnen Laverhof, zoals de voorgenomen sloop van Annahof, de daaraan gekoppelde verhuizing van het hospice en de ontwikkeling van Wij-Hoven. Dit is uitgewerkt in een 'vastgoedcarrousel'.

In de uitwerking hiervan zijn dit de uitgangspunten:

- Bij voorkeur maximaal 1 verhuisbeweging per bewoner;
- Bij voorkeur interim huisvesting voorkomen;
- Beperkt houden van het capaciteitsverlies;
- Waar mogelijk behoud van het casco van de oudbouw van De Bongerd of in ieder geval de kapel;
- Somatiek zoveel mogelijk concentreren op één locatie;
- GRZ concentreren op één locatie, in combinatie met het high care hospice.

Anna Hospice

In 2024 vierde het Anna Hospice haar eerste lustrum met een goed bezocht symposium. Het Anna Hospice wordt door gasten en naasten hoog gewaardeerd en voorziet in de groeiende behoefte aan hospiceplaatsen in de regio. Het Anna Hospice profileert zich als een high-care hospice, met veel specifieke deskundigheid en multidisciplinaire expertise op het gebied van palliatief terminale zorg met 24/7 inzet van professionals. Een specialist ouderengeneeskunde is de regiebehandelaar. Besloten is het hospice uit te breiden naar 8 bedden voor een meer solide financiële basis.

Planontwikkeling Wij-Hoven

Voor Wij-Hoven, het terrein naast St. Barbara in Wijbosch, is in 2022 een intentieovereenkomst gesloten met Woonmeij en de gemeente Meierijstad. Het Masterplan Wij-Hoven, een Kloos community is in 2024 gepresenteerd en gedeeld met omwonenden tijdens een drukbezochte informatie avond.

De verkoop van Annahof en het naastgelegen weiland aan Woonmeij is voorbereid in overleg met de gemachtigde van het College Sanering. In het plan is voorzien dat Laverhof in de nieuwe wijk zorg gaat verlenen op basis van scheiden wonen en zorg.

Resultaten 2024:

- Investering in Annahof om dit gebouw opnieuw in te zetten, door de vervanging van ketels en aanpassingen in de domotica;
- De afdelingen GRZ in het Mgr. Bekkershuis en De Bongerd worden samengevoegd in Annahof in Wijbosch; dit is in januari 2025 gerealiseerd;
- In de ontwikkeling van Wij-Hoven wordt Annahof later gesloopt en vinden de eerste bouwactiviteiten plaats op het weiland. In september 2024 heeft de gemeente vergunning verleend voor het plan.

Tiny houses en Buurtverbinders

In samenwerking met initiatiefnemer Butterfly Effect en de gemeente Meierijstad wordt het plaatsen van zes tiny houses in de achtertuin van St. Barbara uitgewerkt. Het concept van Butterfly Effect voorziet in de verhuur van de tiny houses aan mensen die zich ook in willen zetten als 'buurtverbinder' voor de lokale gemeenschap van St. Barbara. In juli 2024 heeft de omgevingsdialog plaatsgevonden, als onderdeel van de vergunningsaanvraag.

Resultaten 2024

- De gemeente Meierijstad heeft vergunning verleend voor het plaatsen van 6 tiny houses;
- Vlinderhoven BV, ten behoeve van de exploitatie van de faciliteiten voor huisvesting is in november 2024 opgericht;
- Crowdfunding voor de aanschaf van de tiny houses is gestart.

Green Deal Duurzame Zorg

Duurzaamheid is voor Laverhof onlosmakelijk verbonden met de visie en strategie van de organisatie. We creëren bewustzijn en bieden ruimte – we nodigen iedere medewerker uit om het werk morgen duurzamer te doen en de negatieve impact op aarde en milieu te verminderen. Voor nu en voor volgende generaties. De Green Deal 3.0 waar Laverhof zich aan heeft gecommitteerd is hiervoor een leidraad.

De nulmeting die is uitgevoerd geeft aan dat Laverhof geen koploper is en dat op alle thema's nog veel inspanning nodig is om de doelstellingen te realiseren. We hebben de ambitie om een inhaalslag in te zetten. Binnen Laverhof is het Green Team gestart met het opstellen van de routekaart voor de gehele organisatie. Dit doen we in afstemming met de regio, op deze wijze verbinden we de kennis en ervaring in de regio met elkaar. Zo is er in november een kennissessie georganiseerd voor bestuurders en Green Teams van alle deelnemende organisaties.

De doelstellingen van het beleid variëren van beleidsmatig tot operationeel en hangen ook samen met andere ontwikkelingen zoals de herinrichting van het facilitair bedrijf, het rookbeleid en vastgoedontwikkeling van De Bongerd. Bewustwording bij medewerkers en bewoners stimuleren over het onderwerp duurzaamheid is een belangrijke voorwaarde voor draagvlak en succes van de acties. Ook dat is een belangrijke taak van het Green Team.

Resultaten 2024

- Resultaten nulmeting zijn vertaald naar een routekaart;
- Duurzaamheidsbeleid is vastgesteld;
- Er is een duurzaam onderhoudsplan opgesteld (D-MJOP);
- Voor locatie Cunera is DuMaVa subsidie aangevraagd i.v.m. het vervangen van installaties; de verwachting is dat de subsidie wordt toegekend;
- Voor locatie St. Barbara is onderzocht of het plaatsen van PV-panelen haalbaar is; deze worden in 2025 geplaatst.

Laverhof is niet verplicht om te rapporteren over impact op mens en milieu conform de CSRD. Wel hebben we ons laten informeren over uitvragen die mogelijk door andere CSRD-plichtige organisaties (zoals banken, verzekeraars en leveranciers) aan Laverhof gesteld kunnen worden. Branchevereniging Actiz zet zich in om dit soort uitvragen zoveel mogelijk te stroomlijnen om te voorkomen dat zorgorganisaties allerlei verschillende dataverzoeken ontvangen.

Innovatie

Laverhof zet sinds 2022 actief in op (zorg)technologische innovaties die bijdragen aan kwaliteit van bestaan voor cliënten en vermindering van ervaren werkdruk voor medewerkers. We sluiten hierbij ook aan bij ontwikkelingen in de regio Noordoost Brabant. Binnen 'Samen Vooruit' is de behoefte van medewerkers bepalend voor de prioriteitstelling als het gaat om nieuwe technologie.

Resultaten 2024

- In 2024 zijn op twee van de drie locaties met PG-zorg leefcirkels (open deuren beleid) geïmplementeerd voor bewoners, waarbij maximale bewegingsvrijheid voorop staat. In 2025 volgt de laatste locatie. We zien dat meer bewegingsvrijheid een positief effect heeft op het individuele welzijn van bewoners en het welzijn in de woongroepen;
- De inzet in de thuissituatie van tinybot Tessa, de Medido medicijndispenser en de Compaan voor beeldzorg biedt cliënten meer structuur en ondersteunt het langer zelfstandig blijven wonen;
- Het werken o.b.v. data binnen Laverhof is goed in ontwikkeling. Dit helpt ons gerichte technologische en sociale innovaties in te zetten. In 2025 start een project over alarmeringen;
- De RollAssist is op alle locaties met succes in gebruik genomen en vermindert de fysieke belasting van medewerkers, terwijl er ook minder inzet van medewerkers nodig is om bedlegerige cliënten te draaien. Voor cliënten is het een comfortabel systeem;
- De Hulpmiddelen menukaart is ontwikkeld om medewerkers in de thuiszorg maar ook zorgvragers meer inzicht te geven in welke hulpmiddelen er zijn, hoe ze kunnen worden ingezet en hoe ze kunnen worden aangevraagd of aangeschaft. Dit is een groot succes gebleken, dat we nu ook in het verpleeghuis in gaan zetten. Hierbij is gebruik gemaakt van de IZA Wijkfonds subsidie;

- Organisatie van een drukbezochte innovatiemarkt voor medewerkers, vrijwilligers, cliënten en naasten; dit is een laagdrempelige manier om kennis te maken met de wereld van gemak, veiligheid, plezier, technologie en hulpmiddelen.

Risico's & onzekerheden

Arbeidsmarkt

Het voornaamste risico voor Laverhof is een tekort aan personeel om in de vraag naar zorg te voorzien. Een tekort wat zich voordoet in alle sectoren. De beperkte groei van het aantal medewerkers kan moeilijk de groei van de zorgvraag als gevolg van de vergrijzing bijbenen. Hierdoor kunnen medewerkers minder tijd per cliënt besteden, wat de kwaliteit van zorg en de aantrekkelijkheid van Laverhof als werkgever kan doen verminderen.

Laverhof zet zich in om nieuwe medewerkers aan te trekken en om medewerkers intern op te leiden, in aanvulling op de opleiding en/of werkervaring die zij al hebben. Om de werkdruk te verlagen en de krapte op de arbeidsmarkt te compenseren onderzoekt en implementeert Laverhof technologische oplossingen die in de dagelijkse werkzaamheden kunnen ondersteunen om de ervaren werkdruk te verminderen, zo mogelijk met behulp van subsidies zoals het IZA Wijkfonds. Samenwerkingsverbanden in de regio met andere VVT organisaties helpen Laverhof om ideeën op te doen en succesvolle innovaties toe te passen, net als samenwerking met technologische partners.

Het programma Samen Vooruit! ondersteunt de organisatie om de zorgverlening anders te gaan organiseren en minder afhankelijk te zijn van de inzet van externe professionals. Hierdoor ontstaat ruimte voor eigen professionals om in het werk beter aan te sluiten bij hun deskundigheid en ruimte voor samenwerking met naasten, vrijwilligers en anders opgeleide professionals.

Investerings en uitgaven

Laverhof wil voldoende rendement op de bedrijfsvoering behalen om in de komende jaren te kunnen investeren in verduurzaming van de organisatie en het vastgoed, in zorginnovatie en om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen dekken.

De hoge energieprijzen en prijzen van levensbehoeften vormen een onzekerheid. Echter, door de gezonde financiële positie van Laverhof vormt dit op het moment van schrijven van dit bestuursverslag geen gevaar voor de continuïteit van Laverhof. Uit de liquiditeitsratio blijkt dat de stichting ook op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Om de personeelsrisico's en prijsrisico's wat betreft energie te verkleinen en ook te kunnen verduurzamen investeert Laverhof in een aantal zaken:

- Laverhof onderzoekt continu de mogelijkheden op het gebied van zorgtechnologie die bijdragen aan vermindering van de ervaren werklast en aan de kwaliteit van leven.
- Laverhof onderzoekt investeringen die bijdragen aan verduurzaming. Deze investeringen moeten enerzijds effect hebben op de uitgaven aan energie en anderzijds bijdragen aan een minder grote milieudruk door de organisatie.

Financiering en renterisico's

Het aantrekken van financiering voor de ontwikkeling van nieuw vastgoed kan in de toekomst een risico gaan vormen. Banken verplichten steeds meer dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem worden wanneer de toekomstige investering dusdanig groot is

dat financiering niet meer mogelijk is. Om dit risico zoveel als mogelijk af te dekken stuurt Laverhof op gezonde ratio's.

De renterisico's zijn op het moment van schrijven in voldoende mate afgedekt. De rente op de langlopende schulden staat tot het einde van de looptijd vast, waardoor enige fluctuatie in de rente geen effect heeft. Wanneer Laverhof voornemens heeft nieuwe langlopende schulden aan te trekken vormen de stijgende rentes op dit moment echter wel een mogelijk risico.

Fraude en corruptie

Het risico op fraude en corruptie acht Laverhof niet groot. De functiescheiding die binnen de organisatie is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot de administratie. Voor medewerkers en vrijwilligers van Laverhof wordt een integriteitscode gehanteerd.

Onderzoek en ontwikkeling

Gezien de schaal van de organisatie is Laverhof niet actief op het gebied van onderzoek en ontwikkeling. Bij adoptie van innovaties wordt de strategie gehanteerd dat alleen bewezen technologie wordt toegepast.

Verzuim

Het blijkt moeilijk om verzuim en uitval wegens ziekte significant te verlagen. De extra aandacht voor duurzame inzetbaarheid moet op termijn een merkbaar effect gaan hebben. Het hoge verzuim, in combinatie met een groter wordende vraag naar personeel die vooralsnog niet volledig opgevuld wordt, vormt een risico richting de toekomst.

Belastingwetgeving

Laverhof voldoet aan de belastingwetgeving. Voor de vennootschapsbelasting is de zorgvrijstelling van toepassing en wordt er ruim aan de gestelde eisen voldaan.

Stand van zaken per balansdatum

In onderstaande tabel is de financiële stand van zaken en enkele ratio's per balansdatum weergegeven.

Financiële cijfers en ratio's	2024	2023
Eigen vermogen	€ 27.637.406	€ 25.910.491
Werkkapitaal	€ 6.285.694	€ 4.640.207
Solvabiliteit	58,3%	56,4%
Liquiditeit	1,6	1,5
Loan-to-value ratio	29,1%	30,9%

Het eigen vermogen van Laverhof is in 2024 verder gestegen tot € 27.637.406. Deze positieve resultaatontwikkeling is grotendeels toe te schrijven aan een stijging van de totale opbrengsten met € 4.666.000. De zorg omzetgroei is het gevolg van hogere tarieven en een toename van cliënten met een zwaardere zorgvraag. Ook de omzet binnen de wijkverpleging is aanzienlijk gestegen, onder andere door ontwikkelingen rond het Volledig Pakket Thuis (VPT). Daarnaast heeft Laverhof actief gestuurd op kostenbeheersing en het behalen van rendement op beschikbare liquide middelen.

Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van de stichting is in het huidige boekjaar gegroeid tot € 6.285.694, wat ruim voldoende is om aan de korte termijn verplichtingen te voldoen.

De solvabiliteit (eigen vermogen/vreemd vermogen) van Laverhof is in 2024 toegenomen naar 58,3% en kan daarmee goed worden genoemd. De solvabiliteit ligt ruim boven de interne norm van 30% die wenselijk wordt geacht om eventuele financiële tegenslagen op te vangen.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) van de stichting bedroeg in 2024 1,6, wat boven de norm is van 1,0 die Laverhof zichzelf stelt.

De loan-to-value ratio (langlopende schulden/materieel vaste activa) is in het huidige boekjaar 29,1%. Dit is een daling t.o.v. 2023. Deze daling wordt veroorzaakt door de verbeterde verhouding van de langlopende schulden ten opzichte van de materiele vaste activa door onder andere de reguliere aflossingen. Dit is ruimschoots binnen de interne norm van maximaal 70%.

De score op [Zorgkaart Nederland](#) komt in 2024 uit op gemiddeld een 8,6.

Toekomstparagraaf

Er zijn verschillende trends en externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de strategische koers van Laverhof. Dit zijn geen nieuwe ontwikkelingen. Wel zien we dat de urgentie voor de organisatie om zich hierop voor te bereiden, toeneemt. Dit vraagt aan de ene kant om versnelling, vanwege de grote urgentie en anderzijds om zorgvuldigheid, om de organisatie mee te blijven nemen en de samenhang tussen de verschillende ontwikkelingen te kunnen blijven volgen.

Voor 2025 zien we een positieve ontwikkeling van de tarieven van de zorgverzekeraars en het zorgkantoor. De verwachting is dat de tarieven de komende jaren minder zullen stijgen dan de kosten. Laverhof heeft de ambitie en opdracht om de organisatie meer toekomstbestendig te maken en wil in de komende jaren verdere stappen zetten op de inzet van zorgtechnologie, hulpmiddelen en duurzaamheid. Met innovatie kan het oplopende tekort aan medewerkers deels worden opgevangen en kan het werk op aspecten minder zwaar en leuker worden. De kwaliteit van leven van cliënten kan door innovatie worden verbeterd, waardoor het behoud van eigen regie, eigenwaarde en zelfstandigheid groter wordt. Investerings in duurzaamheid moeten een bijdrage leveren aan de ambities van de Green Deal Duurzame Zorg en op termijn ook gaan zorgen voor lagere kosten.

Laverhof werkt voor de zorg en ondersteuning van cliënten en bewoners bij voorkeur met medewerkers die zich kunnen identificeren met de visie en strategie van Laverhof. Deze

medewerkers hebben een arbeidscontract met Laverhof en werken in een team of zijn flexibel inzetbaar vanuit het Flexbureau. Vanaf 1 januari 2025 bouwen we de inzet van ZZP zeer sterk af met als doel om per 1 juli 2025 alleen nog te werken met medewerkers met een arbeidscontract bij Laverhof. In het kader van het programma 'Samen Vooruit' onderzoekt Laverhof hoe medewerkers anders kunnen gaan werken om blijvend aan de toenemende zorgvraag te kunnen voldoen. Hierbij wordt onder andere gekeken naar taakdifferentiatie, teamontwikkeling en een betere inzet van zorg ondersteunende functies.

Laverhof gelooft in de kracht van een vitale leefgemeenschap. Vanuit de oorsprong van Laverhof wordt het leven in een gemeenschap, zorgzaamheid en omzien naar elkaar omarmd, ook als er professionele zorg nodig is. Aansluitend bij de visie van Laverhof maakt het niet uit waar iemand woont, ondersteuning vindt plaats samen met familie, netwerk, vrijwilligers en professionals. Voor wonen met zorg zijn verschillende opties mogelijk. Naast wonen thuis en wonen in het verpleeghuis is er in toenemende mate behoefte aan geclusterd wonen. In deze setting kan zowel lichte zorg (vanuit WMO en ZVW) als meer complexe zorg vanuit de WLZ geboden worden. Landelijk onderzoek geeft aan dat er bij ouderen behoefte is aan deze woonvormen maar dat deze nu onvoldoende beschikbaar zijn.

Laverhof wil voldoende verpleeghuisplaatsen beschikbaar houden voor complexe zorg die niet elders te leveren is. Daarbij is het uitgangspunt dat we specifiek vastgoed (intramuraal) in eigendom willen ontwikkelen en houden. Waar het scheiden wonen en zorg betreft (VPT of verzorgd wonen) doen we dit met een derde partij (woningcorporatie of ontwikkelaar/belegger).

Vanuit dit principe participeert Laverhof in de ontwikkeling van de inclusieve wijk Wij-Hoven met mogelijkheid voor wonen in een vitale leefgemeenschap. De verwachting is dat mensen met een somatische zorgvraag langer dan nu thuis kunnen blijven wonen mits het ondersteuningsaanbod daarop ingericht wordt. Wij-Hoven sluit aan bij deze ontwikkeling door een leefomgeving te creëren waar inwoners kunnen samenleven, leren, wonen en werken. Dit levert een bijdrage in de opvang van de ondersteunings- en zorgbehoefte van ouderen. In het verlengde daarvan is Laverhof genoodzaakt om de sloop, verbouwing en/of nieuwbouw van locatie De Bongerd in Heeswijk-Dinther verder te overwegen, aangezien het huidige gebouw op termijn niet meer voldoet aan de eisen van toekomstbestendige zorgverlening.

De verwachting is dat in de toekomst de panden die Laverhof in eigen beheer heeft verder zullen moeten worden verduurzaamd. Hiervoor zal een reserve aan liquide middelen aangehouden moeten worden om deze uitgaven te bekostigen. Door ieder jaar verder te verduurzamen probeert Laverhof te voorkomen dat alle uitgaven in één periode gemaakt moeten worden, alsook om de kosten op energie verder uit te sparen.

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT LAVERHOF 2024

Inhoudsopgave

Inleiding.....	29
Samenstelling raad van toezicht.....	29
Deskundigheidsbevordering	31
Informatievoorziening en besluitvorming	31
Strategie Laverhof	31
Toezichtsvisie	31
Interne en externe stakeholders.....	32
Commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie	33
Auditcommissie financiën en vastgoed	34
Remuneratiecommissie	34
Reflectie raad van toezicht op het gevoerde beleid 2024.....	34
Tot slot.....	35

Inleiding

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid van de raad van bestuur en de algemene gang van zaken binnen Laverhof. Als sparringpartner en werkgever van de raad van bestuur en vanuit haar maatschappelijk rol, beoogt de raad van toezicht met zijn functioneren een bijdrage te leveren aan het realiseren van de missie en ambities van de organisatie.

De raad van toezicht hanteert de Governancecode Zorg als belangrijkste uitgangspunt voor zijn handelen. De taken, verantwoordelijkheden en werkwijze van de raad van toezicht staan beschreven in de statuten, het reglement raad van toezicht en de reglementen van de afzonderlijke toezichtcommissies.

De wijze waarop de raad van toezicht invulling geeft aan zijn taak is beschreven in de visie op toezicht. Deze visie is te vinden op de website van Laverhof (www.laverhof.nl). De toezichtsvisie is begin 2024 geactualiseerd en vastgesteld, als onderdeel van de zelfevaluatie van de raad van toezicht met externe begeleiding.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht van Laverhof bestaat uit vijf leden met ieder een specifieke deskundigheid op het gebied van kwaliteit van zorg, vastgoed, bedrijfsvoering en besturing. De leden van de raad van toezicht zijn onafhankelijk en vervullen hun functie zonder last of ruggespraak. De leden zijn aangesteld voor een periode van maximaal tweemaal vier jaar.

In 2024 heeft één herbenoeming plaatsgevonden. De heer Jack Jansen is per 1 januari 2022 toegetreden tot de raad van toezicht van Laverhof, in de rol van vicevoorzitter, voorzitter van de auditcommissie en voorzitter van de remuneratiecommissie. Het einde van zijn eerste termijn is daarbij bepaald op 31 december 2024, een periode van drie jaar. Hiervoor is destijds gekozen om in het onverhoopte geval dat Jack Jansen niet herbenoemd zou willen of kunnen worden, zijn aftreden niet samen zou vallen met dat van de voorzitter, die definitief aftredend is per 31 december 2025.

De raad van toezicht heeft na een zorgvuldige procedure en na positief advies van de raad van bestuur, in haar vergadering van 23 september 2024 unaniem besloten Jack Jansen voor een tweede termijn van vier jaar te benoemen, met ingang van 1 januari 2025. Dit voorgenomen besluit is voor advies voorgelegd aan de OR en CCR van Laverhof. Zij hebben beiden positief geadviseerd, waarna het besluit op 17 december 2024 definitief is geworden.

Voor de bezoldiging van de raad van toezicht wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

Naam	Lid sinds	Beroep	Nevenfuncties
mr MCJJ (Miriam) Dragstra (voorzitter)	1-1-17	Special Advisor Brabantse ontwikkelingsmaatschappij (BOM)	• Voorzitter RvC Vetico BV • Lid RvT & strategic board Stichting Visit Brabant • Voorzitter Investeringscommissie MKB Innovatiefonds ROM Inwest • DGA Venediger B.V. Uit hoofde van hoofdfunctie: • Lid advisory board Endeit Capital II • Lid RvC EVCF II en EVCF III • Voorzitter advisory board HenQ
JHL (Jack) Jansen MBA (vicevoorzitter/voorzitter auditcommissie)	1-1-21	Lid raad van bestuur Surplus	
drs. RJEW (René) Denis (lid/voorzitter commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie)	1-1-17		• Bestuurslid Stichting Denkbeeld (beëindigd)
drs. PPHM (Pieter) de Jong RA (lid/lid auditcommissie)	1-1-19	Partner Bol Adviseurs	• DGA Agrarisch bedrijf de Maashorst
drs. EWA (Ellen) Knippers (lid/lid commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie)	1-1-23	Senior adviseur zorg Koninklijke Kentalis	

Afgelopen jaar heeft dhr. Tijn Gerrits zes maanden stage gelopen bij de raad van toezicht, als onderdeel van het programma "Oriëntatiesessies aankomende toezichthouder voor meer diversiteit binnen raden van toezicht" van de NVTZ.

In aanvulling op de persoonlijke leerdoelen van Tijn Gerrits, heeft hij na afloop van de stageperiode en op verzoek van de raad van toezicht, zijn reflectie gegeven op de plannen van Laverhof ten aanzien van de arbeidsmarkt en innovatie en de rol van de raad van toezicht hierin. Een van zijn adviezen was om anders te kijken naar het arbeidsmarktvraagstuk; benadering van dit vraagstuk vanuit een andere taal (niet spreken van een personeelstekort maar van overvraging van het zorgsysteem) biedt een ander perspectief en heeft effect op het gedrag van de organisatie.

Deskundigheidsbevordering

Diverse leden van de raad van toezicht hebben in 2024 scholingen gevolgd en/of relevante bijeenkomsten bijgewoond:

Naam lid	Scholing (aanbieder)
M. Dragstra	Regionale bijeenkomst bestuurders en toezichthouders van Iedereen Zorgt.
P. de Jong	Leiderschap – Six training Duurzaamheid – Green Deal
E. Knippers	NVTZ Branchebijeenkomst ouderenzorg NVTZ themadag Toezicht op Innovatie

Informatievoorziening en besluitvorming

De raad van toezicht heeft in 2024 zes maal overlegd met de raad van bestuur. In elke vergadering staat een thema centraal en laat de raad van toezicht zich informeren door de raad van bestuur en een lid van het MT over thema's als strategisch HR beleid, duurzaamheid, vastgoed vraagstukken en het ontwikkelprogramma 'Samen Vooruit' dat in 2024 is gestart.

In de vergaderingen in het najaar is met de raad van bestuur uitgebreid stilgestaan bij de gebeurtenis dat een bewoner van Laverhof, na het omzeilen van de leefcirkels, buiten de locatie is overleden, het calamiteitenonderzoek en de nazorg voor familie en betrokken medewerkers.

Strategie Laverhof

De herijking van de strategie van Laverhof was in 2024 een belangrijk thema in het overleg van de raad van bestuur met de raad van toezicht. De raad van toezicht heeft op diverse momenten de herijking van de strategie van Laverhof aan de orde gesteld en met diverse belanghebbenden besproken. In mei is een extra bijeenkomst van de raad van toezicht georganiseerd met als thema de strategische vragen voor de toekomst; hoe houdbaar is de missie en visie van de organisatie en hoe robuust is de huidige strategie. Ook is uitgebreid gesproken over interne en externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de organisatie. In juli zijn verschillende toekomstscenario's voor Laverhof aan de leden voorgelegd en besproken. In oktober waren de leden van de raad van toezicht aanwezig bij de bijeenkomst met externe belanghebbenden, waarin de strategische keuzes van Laverhof werden gepresenteerd en met stakeholders samen zijn getoetst en verrijkt.

Toezihtsvisie

In januari 2024 heeft de raad van toezicht in het kader van de zelfevaluatie gewerkt aan een nieuwe Toezihtsvisie, begeleid door drs. M. de Ruyter de Wildt van NR Governance. Strategische thema's die aan de orde zijn geweest, zijn technische en sociale innovaties, HR, de identiteit en positionering van Laverhof in relatie tot de omgeving en de transitie die van de organisatie wordt gevraagd om zich voor te bereiden op de toekomst. Steeds vanuit de vraag wat daarin de rol van de raad van toezicht moet en kan zijn. Dit is uitgewerkt in een geactualiseerde [toezichtvisie](#), een inspirerend moreel kompas voor intern toezicht.

Samenwerken in regionale netwerken heeft ook een plek gekregen in de nieuwe toezichtsvisie. In een artikel op de website van [Vilans](#) vertellen de raad van bestuur en de voorzitter van de raad van toezicht meer over het effect van samenwerking in regionale netwerken op het houden van toezicht.

‘Waarbij we ons ook moeten realiseren dat de uitdagingen in de sector en de maatschappij niet alleen bij zorgorganisaties neergelegd kunnen worden. Tegelijkertijd hebben we als RvT wel met die uitdagingen rekening te houden.’

Interne en externe stakeholders

Om goed toezicht te kunnen houden is een goede informatievoorziening en verbinding met de organisatie van groot belang. De raad van toezicht investeert in die verbinding door werkbezoeken aan locaties, door contacten met de Ondernemingsraad (OR) en Centrale Cliëntenraad (CCR) en door het bijwonen van bijeenkomsten met medewerkers en vrijwilligers. Gezien de ontwikkelingen in regionale samenwerking worden ook contacten met externe samenwerkingspartners en andere stakeholders steeds belangrijker.

In maart heeft de voorzitter van de raad van toezicht een regionale bijeenkomst van bestuurders en toezichthouders van organisaties verbonden aan Iedereen Zorgt bijgewoond, met als thema ‘De rol van de raad van toezicht in de regionale samenwerking’.

In mei heeft een delegatie van de raad van toezicht deelgenomen aan een overleg van de OR waarin de nieuwe strategie van de organisatie aan de orde was. Dit is ervaren als een positieve bijeenkomst, die door de leden van de OR goed was voorbereid. Belangrijke thema’s waren planning en roostering, de inzet van personeel en het werken met ZZP. In december is met de OR o.a. gesproken over het strategisch beleidsplan en de uitkomsten van diverse RIE’s (Risico-Inventarisatie en Evaluatie). Voorafgaand aan het advies van de OR over de herbenoeming van dhr. Jansen heeft een persoonlijk gesprek plaatsgevonden van een delegatie van de OR met dhr. Jansen.

Ook heeft een delegatie van de raad van toezicht in mei deelgenomen aan een overlegvergadering van de CCR met de raad van bestuur waarin kwaliteit van zorg een belangrijk thema was, met de bespreking van het kwaliteitsverslag, het jaarverslag van de klachtenfunctionaris, de uitkomsten van het clienttevredenheidsonderzoek en de jaarverslagen van de MIC en Wzd. In december is met de CCR gesproken over het strategisch beleidsplan, het jaarplan en de begroting 2025, het ontwikkelprogramma ‘Samen Vooruit’ en de verbinding tussen raad van toezicht en CCR.

In november heeft een delegatie van de raad van toezicht een werkbezoek gebracht aan St. Barbara, waar sinds enkele maanden leefcirkels actief zijn en aan het Anna Hospice. Er is tijdens dit bezoek gesproken met medewerkers, vrijwilligers, cliënten en naasten.

In aanvulling op de goedkeuring van jaarverantwoording 2023 – inclusief jaarrekening en accountantsverslag in aanwezigheid van de accountant – en begroting en jaarplan 2025 heeft de raad van toezicht in 2024 de volgende besluiten genomen:

- vaststelling Toezichtsvisie 2024
- goedkeuring treasuryjaarplan 2024
- verlenen van decharge aan raad van bestuur voor boekjaar 2023
- verlenen van decharge aan de individuele leden van de raad van toezicht voor boekjaar 2023
- goedkeuring van de besluiten van de raad van bestuur om de afdelingen GRZ van Laverhof samen te voegen op één locatie, Anna Hospice uit te breiden met drie plaatsen en te investeren in Annahof voor deze uitbreiding en de tijdelijke huisvesting van GRZ
- goedkeuring strategisch beleidsplan Laverhof 2025-2028 'Vitaal verbinden'
- benoeming van J. Jansen per 1 januari 2025 voor een tweede termijn van vier jaar
- vaststelling indeling Laverhof in klasse IV Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en welzijn en vaststelling bezoldiging raad van bestuur en raad van toezicht 2025

De afzonderlijke leden van de raad van toezicht zijn actief in een drietal commissies: de auditcommissie financiën en vastgoed, de commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie en de remuneratiecommissie. Zij voerden in 2024 regelmatig overleg met de raad van bestuur, leden van het MT en medewerkers uit de organisatie.

Commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie

De commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht. Gesprekspartner van de commissie zijn de raad van bestuur en de portefeuillehouder kwaliteit, tevens directeur zorg. De commissie kwaliteit, veiligheid, identiteit & innovatie laat zich periodiek informeren via rapportages, werkbezoeken en door medewerkers van Laverhof uit te nodigen in het overleg. In het overleg is gelegenheid om onderwerpen voor de raad van toezicht voor te bereiden en verder te verdiepen. Vaste thema's zijn kwaliteitsbeleid, identiteit van de organisatie, (sociale en technologische) innovatie en Arbo.

De commissie is vier keer bij elkaar geweest voor overleg met de bestuurder. Onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde zijn geweest zijn:

- implementatie missie, visie en kernwaarden van Laverhof
- voortgang ontwikkelprogramma 'Samen Vooruit' en jaarplan Laverhof
- voortgang implementatie leercirkels
- visie Laverhof op nieuwbouw- en verbouw
- jaarverslag vertrouwenspersonen voor medewerkers, MIM, Arbo
- traject samenwerking specialisten ouderengeneeskunde en MT-leden
- kwaliteitsonderzoeken (Prezo audit, clienttevredenheidsonderzoeken, zorgkantoor)
- analyse klachten, MIC, calamiteiten en interne onderzoeken
- ziekteverzuim, werkdruk medewerkers, personeelstekorten, inzet ZZP en effect op kwaliteit van zorg
- ontwikkeling Kwaliteitskompas, integrale kwaliteitsrapportage en Kwaliteitsbeleid Laverhof
- oprichting PAR

Auditcommissie financiën en vastgoed

De commissie bestaat uit twee leden van de raad van toezicht. Bij het overleg van de commissie financiën en vastgoed met de bestuurder sluit de manager CFI en de bestuurssecretaris aan; twee keer per jaar sluit ook de manager Facilitair en Vastgoed aan. De commissie laat zich periodiek informeren over de thema's financiën, vastgoed, informatieveiligheid en ICT en duurzaamheid. Bij het bespreken van de jaarrekening en de management letter sluit de externe accountant aan.

De commissie is vier keer bij elkaar geweest voor overleg met de bestuurder. Onderwerpen die in de vergaderingen aan de orde zijn geweest zijn:

- financiële kwartaalrapportages
- risicomanagement en compliance
- treasury jaarplan
- fiscaal statuut
- strategische vastgoedplanning De Bongerd, Wij-Hoven en tiny houses Butterfly Effect
- ICT en informatieveiligheid
- investeringen duurzaamheid en innovatie, verduurzaming Het Retraitehuis
- begroting, jaarrekening, managementletter, interne controle
- meerjarenbegroting en (duurzaam) meerjarenonderhoudsplan

Laverhof staat voor een grote vastgoedopdracht. Locatie De Bongerd in Heeswijk is verouderd en voldoet niet meer aan de uitgangspunten voor toekomstbestendige zorgverlening. Ontwikkelingen in de zorg en de zorgvisie zijn het uitgangspunt voor de ontwikkeling en dienen als basis bij de verdere concretisering van de ontwerpfase. Met de raad van toezicht zijn de uitgangspunten gedeeld voor het 'schuifplan' dat noodzakelijk is om de nieuwbouw van De Bongerd uit te voeren zonder dat tijdelijke huisvesting nodig is, bewoners meer dan één keer moeten verhuizen of capaciteit verloren gaat. Binnen het 'schuifplan' hangen de ontwikkeling van Wij-Hoven, de nieuwbouw van De Bongerd en de huisvesting van de GRZ en het Anna Hospice nauw met elkaar samen.

Remuneratiecommissie

De commissie bestaat uit de voorzitter en vicevoorzitter van de raad van toezicht. De remuneratiecommissie heeft op verschillende momenten individuele gesprekken gevoerd met de raad van bestuur. Van het functioneringsgesprek met de raad van bestuur wordt een verslag gemaakt dat met de overige leden wordt gedeeld.

Reflectie raad van toezicht op het gevoerde beleid 2024

In het afgelopen jaar hebben we uitgebreid stil gestaan bij de herijking van de strategie van Laverhof. Het uitgangspunt daarbij was dat de richting die de organisatie in 2020 en in 2022 heeft ingezet, vertaald in de drie strategische thema's 'anders werken, lekker werken en duurzaam werken' het uitgangspunt vormde voor de komende beleidsperiode, met meer focus en scherpere keuzes.

Laverhof is bezig de transitie te maken naar een professionele, toekomstgerichte en innovatieve organisatie. Daarbij kunnen we ook vaststellen dat de arbeidsmarkt een steeds bepalender factor is in de wijze waarop uitvoering gegeven kan worden aan onze strategie. We zien een toename van de zorgvraag, thuis en in het verpleeghuis en meer inzet van technologische innovaties en digitalisering om de bedrijfsvoering doelmatiger te maken. Deze noodzaak om de zorg anders vorm te geven om toekomstbestendig te zijn vraagt om aanpassing van verwachtingen en handelen van cliënten, naasten, medewerkers en vrijwilligers en de organisatie.

Uiteraard staat bij alles wat Laverhof doet de cliënt centraal. Maar medewerkers van Laverhof zijn cruciaal in het doen slagen van de strategie. Daarom stelt Laverhof de cliënt centraal en de medewerker op de eerste plaats. Want betrokken en vitale medewerkers leiden tot tevreden cliënten. Medewerkers zijn op zoek naar betekenisvol werk en een goede werk-privé balans. Als lokale organisatie is Laverhof een interessante werkgever voor mensen in de regio.

Met het programma 'Samen Vooruit' worden belangrijke stappen gezet om de veranderingen die nodig zijn worden ingezet vanuit het primaire proces, met draagvlak van medewerkers. Dit is een goede ontwikkeling. Leiderschap op alle niveaus in de organisatie moet deze ontwikkelingen vorm geven, ondersteunen en uit blijven dragen. Zodat de grote strategische keuzes van de organisatie richting geven aan de kleine dagelijkse keuzes op de werkvloer. We zien dat Laverhof hierin goede stappen aan het zetten is.

We volgen met veel belangstelling de technologische innovaties die door Laverhof worden ingezet om de ouderenzorg duurzaam toekomstbestendig te maken. Waarbij het tempo waarin dit gebeurt enerzijds passend moet zijn bij de organisatie, maar wij als raad van toezicht tegelijkertijd Laverhof uitdagen om deze ontwikkelingen waar mogelijk te versnellen.

Laverhof heeft een ambitie geformuleerd op het gebied van duurzaamheid met de ondertekening van de Green Deal Duurzame Zorg. In het duurzaam onderhoud en de duurzame ontwikkeling van vastgoed zien we dat deze ambities richtinggevend zijn voor de planvorming. Ook in de bedrijfsvoering, zoals bij de herinrichting van het facilitair bedrijf zien we dat duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt is om de inrichting vorm te geven. De duurzame inzetbaarheid van medewerkers heeft het afgelopen jaar veel aandacht gekregen maar we zien ook dat verzuim een hardnekkig probleem is, in alle sectoren.

Duidelijk is dat de uitdagingen waar Laverhof voor staat niet het primaat is van de sector, maar een uitdaging is voor de hele samenleving. Laverhof neemt haar verantwoordelijkheid door medewerkers vaardig en weerbaar te maken in een veranderingsproces, waarbij de omgang met en inbreng van cliënten en hun naasten een belangrijke plek hebben.

Ook dat kan Laverhof niet alleen; de samenwerking met partners in de regio wordt steeds belangrijker en we zien dat Laverhof actief deelneemt in verschillende regionale samenwerkingsverbanden en zich nadrukkelijk profileert in de lokale leefgemeenschap. Als raad van toezicht zijn dit belangrijke ontwikkelingen om ons toe te verhouden, die we met grote betrokkenheid volgen en waar nodig stimuleren.

Tot slot

De raad van toezicht wil graag alle medewerkers, vrijwilligers en naasten bedanken voor hun grote en toegewijde inzet voor het welzijn van alle cliënten van Laverhof

Jaarrekening 2024

Stichting Laverhof

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening

1.1.1	Balans per 31 december 2024	38
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2024	39
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2024	40
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	41
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	48
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	57
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	58
1.1.8	Toelichting op de winst en verliesrekening over 2024	59
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	67

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	69
1.2.1	Nevenvestigingen	
1.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

1.1.1 BALANS per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		20.963.595	22.235.831
2. machines en installaties		6.328.784	6.697.385
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.663.247	3.710.039
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen.		194.123	81.280
Totaal materiële vaste activa		<u>31.149.749</u>	<u>32.724.535</u>
II Financiële vaste activa	2		
3. andere deelnemingen		40.000	-
Totaal financiële vaste activa		<u>40.000</u>	<u>-</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3	-	111.166
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	119.424	108.584
III Vorderingen	5		
1. op debiteuren		978.005	1.031.810
2. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		732.283	598.447
3. overige vorderingen		1.329.343	1.116.114
4. overlopende activa		664.456	771.156
Totaal vorderingen		<u>3.704.087</u>	<u>3.517.527</u>
IIII Liquide middelen	6	12.390.656	9.515.897
C Totaal activa		<u>47.403.916</u>	<u>45.977.709</u>
	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
1. kapitaal	6	45.922	45.922
2. bestemmingsfondsen		23.904.973	22.178.058
3. overige reserves		3.686.511	3.686.511
Totaal eigen vermogen		<u>27.637.406</u>	<u>25.910.491</u>
E Voorzieningen			
1. reorganisatie	7	-	43.520
2. jubileumverplichtingen		599.927	622.697
3. RVU VVT regeling		723.902	898.696
4. langdurig zieken		511.291	828.185
Totaal voorzieningen		<u>1.835.120</u>	<u>2.393.098</u>
F Langlopende schulden (voor meer dan één jaar)			
1. schulden aan banken	8	8.002.917	9.061.153
Totaal langlopende schulden		<u>8.002.917</u>	<u>9.061.153</u>
G Kortlopende schulden (voor ten hoogste één jaar)			
1. schulden aan banken	9	1.058.236	1.058.236
2. schulden aan leveranciers		1.967.095	1.739.577
3. belastingen en premies		741.184	703.754
4. schulden ter zake pensioenen		458.043	412.747
5. overige schulden		5.703.914	4.698.653
Totaal kortlopende schulden		<u>9.928.472</u>	<u>8.612.967</u>
H Totaal passiva		<u>47.403.916</u>	<u>45.977.709</u>

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	13	7.640.949	7.317.169
Wet langdurige zorg	13	49.091.004	44.354.526
Baten uit onderaanneming	13	61.568	25.987
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13	4.336.280	4.768.878
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	3.412.005	3.409.247
Netto omzet		64.541.807	59.875.807
Som der bedrijfsopbrengsten		64.541.807	59.875.807
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	15	3.376.023	3.112.225
Lonen en salarissen	16	32.973.069	30.967.644
Sociale lasten	16	5.572.508	5.171.738
Pensioenlasten	16	2.728.859	2.481.464
Overige personeelskosten	16	1.844.674	1.342.059
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	2.928.290	2.881.605
Overige bedrijfskosten	18	13.416.338	12.669.011
Som der bedrijfslasten		62.839.760	58.625.746
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	-234.467	-82.463
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	209.598	236.378
		-24.869	153.915
RESULTAAT BOEKJAAR		1.726.915	1.096.146
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.726.915	1.096.146
		1.726.915	1.096.146

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT over 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.702.046		1.250.061
Correctiepost:					
- Verkochte materiele vaste activa		1.581		8.500	
			1.581		8.500
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.930.309		2.881.605	
- mutaties voorzieningen	7	-557.978		90.129	
			2.372.331		2.971.734
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	111.166		-991	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-10.840		-3.067	
- vorderingen	4	-8.379		-890.226	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-178.181		221.621	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	1.315.505		-631.683	
			1.229.272		-1.304.346
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.305.230		2.925.949
Ontvangen interest	19	234.467		82.463	
Betaalde interest	19	-209.598		-236.378	
			24.869		-153.915
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.330.099		2.772.034
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.357.104		-837.118	
Verwervingen deelneming	2	-40.000		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.397.104		-837.118
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	-		-	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.058.236		-1.258.236	
Kortlopend bankkrediet					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.058.236		-1.258.236
Mutatie geldmiddelen			2.874.759		676.680
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		9.515.897		8.839.217
Stand geldmiddelen per 31 december	5		12.390.656		9.515.897
Mutatie geldmiddelen			2.874.759		676.680

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Laverhof is statutair gevestigd te Schijndel, op het adres Eerdsebaan 1a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 56708874.

De activiteiten van Stichting Laverhof bestaan hoofdzakelijk uit het verlenen van intramurale zorg, wijkverpleging, geriatrische revalidatie alsmede verhuur van (woon)ruimte.

Laverhof biedt zorg en ondersteuning aan mensen die een beroep op ons doen: ouderen, mensen die revalideren en mensen met chronische aandoeningen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op de balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

De jaarrekening is opgesteld in euro's. 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.

Stelselwijziging

In het boekjaar heeft er geen stelselwijziging plaats gevonden.

Vergelijkende cijfers

De cijfers over 2023 zijn niet geherrubriceerd in 2024.

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, baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De schattingen zijn voornamelijk van toepassing op enkele voorzieningen en kortlopende schulden.

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvorwaarden plaatsgevonden.

Er bestaat een verbinding tussen Stichting Laverhof en de volgende steunstichtingen:

- Stichting Vrienden van Anna Hospice te Schijndel
- Stichting Vrienden van Cunera De Bongerd te Heeswijk-Dinther
- Stichting Vrienden Retraitehuis Uden te Uden
- Stichting Vrienden van St. Barbara en Mgr. Bekkershuis te Schijndel

De verbondenheid van de vier genoemde Stichtingen bestaat niet door overheersende zeggenschap van Stichting Laverhof in ieder van deze entiteiten. Deze verbondenheid vloeit slechts voort uit het behartigen van het belang van de cliënten van Stichting Laverhof. Stichting Laverhof heeft in de betreffende Stichtingen geen overheersende zeggenschap doordat de bestuursfuncties bij de Stichtingen worden vervuld door personen die niet werkzaam zijn bij Stichting Laverhof. Daarnaast hebben geen transacties plaatsgevonden van materieel belang tussen Laverhof en de respectievelijke Stichtingen.

Consolidatie

Conform de Regeling openbare jaarverantwoording WMG geldt de consolidatieplicht voor steunstichtingen wanneer de zorgorganisatie onder meer overheersende zeggenschap kan uitoefenen of centrale leiding heeft over de steunstichting. Voor de genoemde steunstichtingen is geen zeggenschap aanwezig, hebben wij geen invloed op deze stichtingen, en er hebben geen transacties van materieel belang plaatsgevonden. Consolidatie is derhalve niet toegepast in deze jaarrekening.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en, indien van toepassing, cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Op terreinen en op vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0 - 20 %
- Machines en installaties: 5 - 33 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10 - 33 %

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

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vervreemding van vaste activa

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit een deelneming en een vordering op de deelneming. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting, vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Vorderingen op en leningen aan deelnemingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor bijzondere waardeverminderingen.

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 het actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde, zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Op balansdatum is beoordeeld dat er geen indicaties zijn dat de vaste activa aan bijzondere waardeverminderingen onderhevig zijn.

In januari 2023 heeft er een taxatie plaatsgevonden van de panden, waaruit blijkt dat de taxatiewaarde ver boven de boekwaarde ligt zoals opgenomen in deze jaarrekening.

Vorraden

De inkoop van goederen wordt niet meer in het centrale magazijn opgeslagen, maar in de werkvoorraadkast van de desbetreffende afdeling. De voorraden per 2023 zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO-methode of tegen lagere opbrengstwaarde. Er is geen voorziening voor incurrantheid noodzakelijk.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de stichting beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de stichting het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Laverhof handelt niet in (afgeleide) financiële instrumenten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Vorderingen

De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt, indien noodzakelijk, getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

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

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsfondsen

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

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

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de stichting vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

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

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Schulden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

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.

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Subsidies ter compensatie van door de stichting 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 stichting voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Laverhof heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Laverhof.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Laverhof betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Laverhof heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Laverhof heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Leases

De stichting 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.

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De Raad van Bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2024 of later.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Laverhof levert uitsluitend ouderenzorg en beschouwt alle geleverde zorg als één segment. De aansturing vindt ook als zodanig plaats.

1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat zorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidievrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de zorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. Laverhof heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat er geen sprake is van een vennootschapsbelastingplicht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.724.535	34.777.522
Bij: investeringen	1.357.104	837.118
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	2.930.309	2.874.280
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: desinvesteringen	1.581	15.825
Boekwaarde per 31 december	31.149.749	32.724.535

Toelichting:

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

Alle activa die onder de materiële vaste activa opgenomen zijn, zijn eigendom van Stichting Laverhof.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 9.061.153 (2023: € 10.119.389) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 900.000 (2023: € 1.125.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële activa is als volgt weer te geven:	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Kapitaalstorting	40.000	-
Resultaat deelneming	-	-
	40.000	-

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en woonplaats rechtspersoon	Kern- activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal- belang (%)	Eigen Vermogen	Resultaat
		€		€	€
Vlinderhoven B.V. te Vught	Beheren onroerend goed	40.000	40%	100.000	-

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

Voor de voorraden in de magazijnen is de specificatie als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Medische middelen	-	43.717
Voedingsmiddelen	-	15.214
Hotelmattige kosten	-	40.982
Overige voorraden	-	11.253
	-	111.166

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	119.424	108.584
Totaal onderhanden werk	119.424	108.584

Toelichting:

Er vindt geen bevoorschotting plaats op de DBC-zorgproducten. Verder wordt ook geen voorziening voor mogelijke oninbaarheid noodzakelijk geacht.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Vorderingen op debiteuren		
Debiteuren	185.855	222.960
Vorderingen producten ZVW	582.421	529.766
Vorderingen producten WMO	209.729	279.084
2. Vorderingen omzet DBC's		
Vorderingen omzet DBC's (incl nog te factureren)	732.283	598.447
3. Overige vorderingen:		
Financieringsverschil WLZ	418.571	240.390
Regiomiddelen	221.972	193.914
Subsidies	355.712	409.865
Ziekengelden/ouderschapsverlof	32.146	67.128
Interest	104.755	39.752
Vordering Vlinderhoven B.V.	30.577	-
Overige nog te ontvangen bedragen	165.610	165.065
4. Overlopende activa:		
Meer keuze systeem arbeidsvoorwaarden	19.188	14.567
Cursusgelden	65.450	48.091
Compensatieregeling transitievergoedingen	174.460	302.370
Vooruitbetaalde verzekeringen	68.870	54.822
Vooruitbetaalde huur	148.740	149.449
Overige vooruitbetaalde bedragen	112.896	121.420
Overige overlopende activa	74.852	80.437
	3.704.087	3.517.527

Toelichting:

De vorderingen voor de omzet uit DBC's zijn hoger doordat, naast de nog te factureren DBC's, de facturen van twee maanden nog openstaan. Daarnaast is er een voorziening gevormd ad € 46.000 voor de overschrijding van het productieplafond.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

De vorderingen op subsidie omvatten onder andere de nog te ontvangen bedragen in het kader van de sectorplannen alsmede de verwachte compensatiegelden vanuit de RVU-regeling.

Bij de Overige nog te ontvangen bedragen staat een vordering in verband met de reeds gemaakte kosten voor het plan Wijkhoven (€ 165.000). Laverhof heeft het besluit genomen dit project niet meer zelf te financieren.

Bij de compensatieregeling staan de vorderingen op het UWV met betrekking tot de transitievergoedingen van medewerkers die opgenomen zijn in de voorziening langdurig zieken. Gezien de daling van de voorziening is deze post ook lager dan voorgaand jaar.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 418.571 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2024	2023	2022	2021	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari		240.390	462.013	-2	702.401
Bij/af: financieringsverschil	418.571	-	-	-	418.571
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-	-199	2	-197
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-240.390	-461.814	-	-702.204
Saldo per 31 december	<u>418.571</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>418.571</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van					<u>418.571</u>
- schulden uit hoofde van					

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	49.091.004	44.354.526
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>48.672.433</u>	<u>44.114.136</u>
Financieringstekort / overschot	<u>418.571</u>	<u>240.390</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Bankrekeningen	500.132	317.754
2. Kassen	1.743	3.825
3. Spaarrekeningen	11.888.781	9.194.318
Totaal liquide middelen	<u>12.390.656</u>	<u>9.515.897</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn deels vrij beschikbaar voor Stichting Laverhof. Er staat 5 miljoen euro vast op een deposito voor 3 maanden, tot en met 1 maart 2025.

Daarnaast is er een kredietfaciliteit van 2 miljoen euro, waar in 2024 geen gebruik van is gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Kapitaal		
Saldo op 1 januari	45.922	45.922
Resultaatbestemming	-	-
Saldo op 31 december	45.922	45.922
2. Bestemmingsfondsen		
Saldo op 1 januari	22.178.058	21.081.912
Resultaatbestemming	1.726.915	1.096.146
Saldo op 31 december	23.904.973	22.178.058
3. Overige reserves		
Saldo op 1 januari	3.686.511	3.686.511
Resultaatbestemming	-	-
Saldo op 31 december	3.686.511	3.686.511
Totaal eigen vermogen	27.637.406	25.910.491

6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal	45.922			45.922
Totaal kapitaal	45.922	-	-	45.922

6.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	22.178.058	1.726.915		23.904.973
Totaal bestemmingsreserves	22.178.058	1.726.915	-	23.904.973

6.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	3.560.673			3.560.673
Reserve Legaten	125.838			125.838
Totaal overige reserves	3.686.511	-	-	3.686.511

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd voor het opvangen van toekomstige negatieve exploitatieresultaten en om te voldoen aan de in- en extern gestelde eisen ten aanzien van het weerstandsvermogen.

De reserve legaten is gevormd uit ANBI-giften. Deze reserve zal worden ingezet voor de toekomstige bekostiging van projectmatige (zorg)initiatieven in het Retraitehuis.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen					
reorganisatie	43.520	-	32.838	10.682	-
jubiläumverplichtingen	622.697	27.189	49.959	-	599.927
RVU VVT regeling	898.696	39.910	242.444	-27.740	723.902
langdurig zieken	828.185	395.241	712.135	-	511.291
Totaal voorzieningen	<u>2.393.098</u>	<u>462.340</u>	<u>1.037.376</u>	<u>-17.058</u>	<u>1.835.120</u>

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

	31-dec-24
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	573.224
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.261.896
hiervan > 5 jaar	424.365

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

De voorziening is gevormd voor de in 2017 ingezette reorganisatie binnen het Facilitair bedrijf en heeft een looptijd tot en met 2024. Voor de verwachte kosten van boventalligheid is een voorziening opgenomen met een looptijd 8 jaar. Bij de berekening is rekening gehouden met een natuurlijke afvloeiing. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de contante waarde van de verwachte uitkeringen in de toekomst. De berekening is gebaseerd op de gedane toezeggingen, de verwachte blijfkans en de leeftijdsopbouw van medewerkers. Daarnaast is de voorziening geïndexeerd met 1,5% als inschatting van de toekomstige gemiddelde loonstijgingen. Bij de berekening is een disconteringsvoet van 2,05% gehanteerd.

Voorziening RVU VVT regeling

Medewerkers die 45 jaar in de sector Zorg en welzijn gewerkt hebben, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep, hebben de mogelijkheid om vervroegd te stoppen met werken. Werkgevers betalen een maandelijkse uitkering om het financiële gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Voor de toekomstige loonkosten van deze medewerkers is een voorziening opgenomen per balansdatum. Op basis van huidige aanmeldingen is de voorziening berekend. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

Voor de toekomstige loonkosten van langdurig arbeidsongeschikte werknemers is eind 2024 een voorziening opgenomen. De verwachting is dat deze werknemers tot einde dienstverband of aanvang WIA arbeidsongeschikt zijn. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met 100% doorbetaling in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar, alsmede een transitievergoeding aan het einde van het tweede jaar. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Stand per 1 januari	10.119.389	11.377.625
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	1.058.236	1.258.236
Stand per 31 december	9.061.153	10.119.389
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.058.236	1.058.236
Stand langlopende schulden per 31 december	8.002.917	9.061.153

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.058.236	1.058.236
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.002.917	9.061.153
hiervan > 5 jaar	4.401.250	4.943.750

Toelichting:

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.

9. Kortlopende schulden (ten hoogste één jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Schulden aan banken		
Aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende leningen	1.058.236	1.058.236
2. schulden aan leveranciers		
Crediteuren	1.967.095	1.739.577
3. Belastingen en premies		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	741.184	703.754
4. Schulden terzake pensioenen		
Schulden terzake pensioenen	458.043	412.747
5. Overige schulden		
Salarissen en onregelmatigheidstoelage	710.711	638.087
Vakantiegeld	1.385.297	1.275.539
Vakantiedagen	1.382.826	1.687.037
Balansbudget	961.803	319.000
Reiskosten	34.483	35.084
Accountantskosten	81.312	74.536
Vooruitontvangen subsidies	128.976	101.357
Ontvangen subsidies huurders	-	35.370
Teveel doorberekende energiekosten aan huurders	76.363	73.605
Ontvangen borg huurders	182.425	177.792
Vooruitontvangen zorgkosten	205.222	213.156
Overige schulden	554.496	68.090
Totaal overige schulden	9.928.472	8.612.967

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Het balansbudget is een regeling vanuit de CAO waarmee medewerkers tijd kunnen sparen om in een latere fase van hun loopbaan tijdelijk minder of niet te werken.

De vooruitontvangen subsidies hebben betrekking op bedragen die reeds zijn ontvangen ter financiering van innovatie en de verduurzaming van panden

Onder vooruitontvangen zorgkosten is een bedrag opgenomen dat in 2019 is ontvangen voor toekomstige zorg van de cliënt.

In 2025 hebben we meer facturen ontvangen die een datum in 2024 hadden, wat heeft geleid tot een hogere positie van de overige schulden. Deze facturen betreffen kosten die verband houden met het jaar 2024.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren bestaan voornamelijk uit zorgverzekeraars en huurders van ruimten. Met alle partijen hebben wij een goede betalingsrelatie en wordt er voldaan aan de betalingsverplichtingen.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Liquiditeitsrisico

Laverhof bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Huurovereenkomst locatie het Retraitehuis en Kloosterpark

Voor de locatie het Retraitehuis is een huurovereenkomst afgesloten per 01-01-2020 voor de duur van 19 jaar. Deze overeenkomst is te classificeren als operationele lease. De toekomstige huurverplichting bedraagt:

huurverplichting < 1 jaar	€	621.891
huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	€	2.614.453
huurverplichting > 5 jaar	€	6.697.698

Voor de locatie Kloosterpark is een huurovereenkomst afgesloten per 01-01-2019 voor de duur van 20 jaar. Het huurcontract is te classificeren als operationele lease. De toekomstige huurverplichting bedraagt:

huurverplichting < 1 jaar	€	594.961
huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	€	2.501.239
huurverplichting > 5 jaar	€	6.407.667

Dienstverlening IT omgeving

Voor de dienstverlening in het kader van cloud- en werkplekken is een overeenkomst afgesloten met ingang van 2024 voor de duur van 3 jaar. De toekomstige kosten bedragen:

kosten < 1 jaar	€	962.760
kosten > 1 jaar < 5 jaar	€	1.983.671
kosten > 5 jaar	€	0

Zekerheden

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypotheekrecht, samen met het Waarborgfonds voor de Zorg, op de registergoederen
- pandrecht op huidige en toekomstig vorderingen uit hoofde van bedrijf of beroep van Laverhof

Financieringsarrangement Rabobank:

Laverhof heeft per 18-10-2013 een financieringsarrangement afgesproken met de Rabobank. Hierin zijn de volgende financiële convenants afgesproken. Zolang de bank uit hoofde van de overeenkomst nog een vordering op Laverhof heeft of kan verkrijgen dient het eigen vermogen in verhouding tot het geconsolideerd balanstotaal, volgende de jaarrekening verminderd met de geactiveerde immateriële activa van de groep te allen tijde minimaal 35% te bedragen en dient de Debt Service Coverage ratio te allen tijde minimaal 1,30 te bedragen. Met ingang van februari 2018 dient het eigen vermogen in verhouding tot het gecorrigeerd balanstotaal, volgens de jaarrekening verminderd met de geactiveerde immateriële vaste activa te allen tijde minimaal 20% te bedragen.

Onder "Debt Service Coverage ratio" wordt in de overeenkomst verstaan: Netto winst plus betaalde rente minus ontvangen rente plus afschrijvingen plus buitengewone lasten minus buitengewone baten plus resultaat deelnemingen plus toevoeging aan voorziening minus vrijval voorziening gedeeld door de betaalde rente minus de ontvangen rente plus de aflossingsverplichtingen.

Obligo Waarborgfonds

Per 31-12-2024 is een lening geborgd door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (Wfz). Tegenover de borging staat een obligo van maximaal 3% van de boekwaarde van de restant schuld van de geborgde leningen. Deze obligoverplichting wordt, indien het Waarborgfonds daarop een beroep doet, in de vorm van een renteloze lening aan het Wfz aangeboden.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Het Hof van Justitie van de Europese Unie (HvJ EU) heeft uitspraken gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. Deze uitspraken kunnen gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zouden mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraken van het HvJ EU van toepassing zijn op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke welke financiële impact dit met zich mee kan brengen.

Er zijn ten aanzien van de financiële gevolgen van de uitspraken van het HvJ EU nog vragen en onzekerheden, waaronder de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data om te komen tot het bepalen van financiële consequenties. De mogelijke financiële verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraken van het HvJ EU 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.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2024 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 30.212 miljoen (prijsniveau 2024).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. Stichting Laverhof is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Laverhof per 31 december 2024.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen €	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	49.688.756	17.180.063	7.364.501	81.280	74.314.600
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	27.452.925	10.482.678	3.654.462	-	41.590.065
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>22.235.831</u>	<u>6.697.385</u>	<u>3.710.039</u>	<u>81.280</u>	<u>32.724.535</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	117.266	435.935	691.060	112.843	1.357.104
- herwaarderingen					-
- afschrijvingen	1.389.502	804.536	736.271		2.930.309
- bijzondere waardeverminderingen					-
- terugname bijz. waardeverminderingen					-
- desinvesteringen					
aanschafwaarde			28.034		28.034
cumulatieve herwaarderingen					-
cumulatieve afschrijvingen			26.453		26.453
per saldo	-	-	1.581	-	1.581
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.272.236</u>	<u>-368.601</u>	<u>-46.792</u>	<u>112.843</u>	<u>-1.574.786</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	49.806.022	17.615.998	8.027.527	194.123	75.643.670
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	28.842.427	11.287.214	4.364.280	-	44.493.921
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>20.963.595</u>	<u>6.328.784</u>	<u>3.663.247</u>	<u>194.123</u>	<u>31.149.749</u>
Afschrijvingspercentage	0%-20%	5%-33%	10%-33%		

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofd-som	Total e loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2023	Aflossing in 2024	Rest-schuld per 31 december 2024	Rest-schuld over 5 jaar	Rest-erende looptijd in jaren eind 2024	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€			€	
Rabobank	30-dec-08	4.500.000	20	onderhandse	0,70	1.125.000	225.000	900.000	-	4	lineair	225.000	garantie Wfz
Rabobank	1-aug-15	4.500.000	20	onderhandse	0,70	2.193.750	225.000	1.968.750	843.750	9	lineair	225.000	vorderingen, panden
Rabobank	1-nov-15	1.200.000	20	onderhandse	2,95	585.000	60.000	525.000	225.000	9	lineair	60.000	vorderingen, panden
Rabobank	1-feb-16	2.300.000	20	onderhandse	2,68	1.150.000	115.000	1.035.000	460.000	9	lineair	115.000	vorderingen, panden
Rabobank	2-jan-17	2.850.000	20	onderhandse	2,65	1.567.500	142.500	1.425.000	712.500	10	lineair	142.500	vorderingen, panden
Rabobank	22-jun-20	2.050.000	10	onderhandse	1,50	922.430	205.020	717.410	-	4	lineair	205.020	vorderingen, panden
Rabobank	22-jun-20	2.050.000	10	onderhandse	1,65	1.640.000	-	1.640.000	1.640.000	5			vorderingen, panden
Rabobank	26-nov-20	850.000	10	onderhandse	1,25	415.709	85.716	329.993	-	4	lineair	85.716	vorderingen, panden
Rabobank	26-nov-20	650.000	10	onderhandse	1,45	520.000	-	520.000	520.000	5			vorderingen, panden
Totaal						10.119.389	1.058.236	9.061.153	4.401.250			1.058.236	

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Diagnose behandelcombinatie (DBC)	2.391.367	2.272.721
Wijkverpleging	3.540.125	3.544.543
Eerste lijns verblijf (ELV)	1.337.800	1.058.658
Eerste lijns paramedische zorg	333.038	295.338
Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten (GZSP)	17.289	32.605
Compensatieregelingen	21.329	113.304
Totaal	7.640.949	7.317.169

Toelichting:

Het bedrag dat vermeld is bij de compensatieregelingen had betrekking op de COVID-regelingen (o.a. meerkosten).

13.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Zorg met verblijf	45.233.625	42.352.998
Dagactiviteiten	272.684	253.701
Wijkverpleging	3.584.695	1.747.827
Compensatieregelingen	0	0
Individuele aanpassingen	0	0
Totaal	49.091.004	44.354.526

Toelichting:

De stijging van baten uit Zorg met verblijf wordt veroorzaakt door een verhoging van de tarieven en een verschuiving in de zorgzwaarte van cliënten naar zwaardere zorgpakketten, wat resulteert in hogere opbrengsten.

De omzet uit wijkverpleging is aanzienlijk gestegen door een toename van het Volledig Pakket Thuis (VPT). In 2024 bedroeg de omzet uit VPT € 2.447.000, terwijl dit in 2023 nog € 625.000 was. De stijging is te verklaren doordat het beleid erop gericht is dat cliënten langer thuis wonen. Dit sluit aan bij de behoefte van cliënten om zo lang mogelijk zelfstandig thuis te willen blijven wonen. Het gevolg is dat de zorgzwaarte en de zorgvraag in de thuissituatie toeneemt en het aantal Wlz indicaties in de thuissituatie groter wordt waaronder VPT als leveringsvorm.

13.3 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Verpleging en verzorging	37.811	10.550
Huishouden	23.757	15.437
Totaal	61.568	25.987

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Zorg aan particulieren	282.826	234.785
Overige zorgopbrengsten	838	5.528
Afrekeningen uit voorgaande jaren	25.713	31.183
Overige dienstverlening:		
Horeca/Winkel	667.413	816.985
Linnenverzorging	213.221	209.667
Kapsalon	72.425	79.008
Overige opbrengsten:		
Uitgeleend personeel	226.301	392.615
Verhuur appartementen	1.449.510	1.549.639
Verhuur overig	67.093	68.473
Doorbelaste energiekosten huurders	257.615	314.740
Overige opbrengsten	198.518	186.891
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Praktijkleren	129.456	169.089
Stagefonds	148.434	168.294
Sectorplannen	203.541	157.000
Regiomiddelen	206.669	300.006
Coronabaten in de zorg (afrekening)	0	8.834
Overige subsidies	186.707	76.141
Totaal	<u><u>4.336.280</u></u>	<u><u>4.768.878</u></u>

Toelichting:

De baten voor Zorg aan particulieren zijn gestegen omdat er meer zorg is geleverd.

Bij de afrekeningen voorgaande jaren is een, in een eerder jaar verwachte overproductie die niet afgerekend is, verantwoord.

De Regiomiddelen zijn ingezet ter ondersteuning van de transitie in de zorg.

De overige subsidies betreffen de IZA wijkfonds subsidie ad € 116.000 en de Subsidie Duurzame Inzetbaarheid ad € 70.000.

14. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
WMO Hulp bij huishouden	3.000.127	3.060.833
WMO Specialistische hulp	411.878	348.414
Totaal	<u><u>3.412.005</u></u>	<u><u>3.409.247</u></u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	3.208.053	2.988.365
Kosten uitbesteding onderaannemers	167.970	123.860
Totaal	<u>3.376.023</u>	<u>3.112.225</u>

Toelichting:

De kosten voor uitbesteding onderaannemers zijn gestegen doordat er vaker gebruik is gemaakt van inzet voor nachtzorg in de thuiszorg.

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Lonen en salarissen	33.531.046	30.877.515
Sociale lasten	5.572.508	5.171.738
Pensioenpremies	2.728.859	2.481.464
Mutatie voorzieningen	-557.977	90.129
Overige personeelskosten	1.844.674	1.342.059
Totaal personeelskosten	<u>43.119.109</u>	<u>39.962.905</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn gestegen door cao-verhogingen per 1 maart 2024 met 2,5% en per 1 oktober 2024 met 2,5%. Deze cao-verhogingen hebben in euro's een impact van € 1.150.000. Daarnaast zijn een aantal medewerkers in een hogere salarisschaal terecht gekomen doordat er opnieuw is gekeken naar het functiewaarderingssysteem.

De overige personeelskosten zijn in 2024 o.a. gestegen door wijzigingen in de cao, waaronder de verhoging van de reiskostenvergoeding voor woon-werkverkeer van € 0,10 naar € 0,17 per kilometer, hogere reïntegratiekosten en hogere tegemoetkoming studiekosten.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Zorgpersoneel	567	560
Facilitair	67	83
Ondersteuning	35	35
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>669</u>	<u>678</u>
Gemiddelde personeelskosten per fte	64.453	58.942

Toelichting:

Er zijn in 2024 geen medewerkers van Stichting Laverhof werkzaam geweest buiten Nederland (2023:0).

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.930.309	2.874.280
Boekresultaat verkoop activa	-2.019	7.325
Totaal afschrijvingen	<u>2.928.290</u>	<u>2.881.605</u>

Toelichting:

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

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.528.040	3.682.096
Algemene kosten	3.798.378	3.467.996
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.910.301	1.810.798
Onderhoud en energiekosten	2.993.620	2.576.633
Huur en leasing	1.185.999	1.131.488
Totaal overige bedrijfskosten	<u>13.416.338</u>	<u>12.669.011</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn gestegen door hogere uitgaven voor ICT, software en telefonie, als gevolg van het groeiend aantal personeelsleden en ZZP'ers. Daarnaast zijn de advieskosten toegenomen doordat bedrijven met specifieke expertise zijn ingeschakeld om de werkzaamheden en panden toekomstbestendig te maken.

Bij onderhouds- en energiekosten zijn de onderhoudskosten in het afgelopen jaar gestegen. Dit wordt veroorzaakt door een toename van uitbesteed werk, hogere kosten voor domotica en hogere kosten voor contracten.

De kosten van huur en leasing zijn gestegen door de oplevering van de appartementen in het Retraitehuis medio juli 2023 en de indexatie.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	234.467	82.463
Subtotaal financiële baten	<u>234.467</u>	<u>82.463</u>
Rentelasten	-209.598	-236.378
Subtotaal financiële lasten	<u>-209.598</u>	<u>-236.378</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>24.869</u>	<u>-153.915</u>

Toelichting:

De rentebaten bestaan uit de rente op een depositorekening en rente op de spaarrekeningen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20. Honoraria accountant

	2024	2023
	€	€
De honoraria van de accountant over 2024/2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	116.160	92.497
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie)	2.118	14.520
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>118.278</u>	<u>107.017</u>

WNT-verantwoording 2024 Stichting Laverhof

De WNT is van toepassing op Stichting Laverhof. Het voor Stichting Laverhof toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 214.000, conform het bezoldigingsmaximum voor de zorg en jeugdhulp, klasse WNT2 IV met een totaalscore van 11 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024 bedragen x € 1	JAJ Moolenschot
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.825
Beloningen betaalbaar op termijn	16.161
<i>Subtotaal</i>	<i>213.986</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	214.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	213.986
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.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	JAJ Moolenschot
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.859
Beloningen betaalbaar op termijn	15.127
<i>Subtotaal</i>	<i>204.986</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
Bezoldiging	204.986

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	MCJJ Dragstra	JHL Jansen	RJEW Denis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.900	17.400	14.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.100	21.400	21.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	20.900	17.400	14.000
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. / 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	MCJJ Dragstra	JHL Jansen	RJEW Denis
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	20.000	16.700	13.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	PPMH de Jong	EWA Knippers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	14.000	14.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.400	21.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	14.000	14.000
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. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	PPMH de Jong	EWA Knippers
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	13.400	13.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	20.500

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Laverhof heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting Laverhof heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum die hier genoemd dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Dhr. J.A.J. Moolenschot MBA
Raad van bestuur

Mw. Mr. M.C.J.J. Dragstra
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Drs. J.H.L. Jansen MBA
Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Dhr. Drs. R.J.E.W. Denis
Lid Raad van Toezicht

Dhr. Drs. P.P.M.H. de Jong RA
Lid Raad van Toezicht

Mw. Drs. E.W.A. Knippers
Lid Raad van Toezicht

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Ingevolge artikel 19 lid 3 zullen de in een jaar behaalde positieve resultaten worden aangewend voor de verwezenlijking van het doel van de stichting gelegen op het terrein van de zorg, dan wel ten goede komen aan lichamen die gebruik maken van de zorgvrijstelling conform artikel 5, lid 1 sub c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 of een daarvoor in de plaats tredende bepaling dan wel een algemeen maatschappelijk belang.

1.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Laverhof heeft geen nevenvestigingen.

1.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

