



JAARVERSLAG 2023

Philadelphia

Het beste uit elkaar

Inhoud

Jaarverslag, jaarrekening en Kwaliteitsbeeld	1
Beschouwingen raad van bestuur	2
2023 in beeld	4
Onze visie: Een gewoon leven, een eigen leven	6
Cliënten, bewoners en deelnemers	8
Medewerkers: Grote betrokkenheid ondanks flinke uitdagingen	10
Focus nodig dus werken we met vijf thema's	12
- Transformatie	13
- Meesterschap	15
- ZO werken we samen	16
- Innovatie	17
- Arbeidsmarkt	18
Duurzame bedrijfsvoering	19
Onze organisatie	20
Organisatie-inrichting	21
Beschouwingen raad van toezicht	22
Financiële informatie	25
Risicomanagement	27
Bijlage Energieverbruik en CO ₂ -uitstoot	28
Jaarrekening	29

Jaarverslag, jaarrekening en Kwaliteitsbeeld

In dit jaarverslag kijken we naar wat 2023 betekende voor Philadelphia en wat wij betekenden voor de cliënten. Om ook in de toekomst goede zorg en ondersteuning te kunnen bieden aan cliënten bereidden we ons voor met een transformatie die in 2024 verder vorm krijgt. Transformatie gaat over het anders organiseren van zorg en ondersteuning. Waarbij de cliënt voorop staat en het de bedoeling is om de werkdruk voor medewerkers te verlagen en hun werkplezier te verhogen.

De jaarrekening is ook dit jaar onderdeel van het jaarverslag. Hierin geven we een overzicht van de financiële situatie van Philadelphia over 2023. Je vindt hier informatie over de financiële ontwikkeling, kredietwaardigheid en financiële positie van de organisatie.

Elk jaar laten we zien hoe het gaat met de kwaliteit van zorg, waar we trots op zijn en waar we aan willen werken. Voorheen deden we dat in het kwaliteitsrapport. Dit jaar beschrijven we het, zoals landelijk afgesproken, in het Kwaliteitsbeeld 2023, waarbij we ons richten op onze medewerkers. Bij Philadelphia vinden we het belangrijk om altijd aandacht te hebben voor goede kwaliteit van de zorg en ondersteuning. Door terug te kijken hoe dingen zijn gegaan en hoe het anders kan (reflecteren) én door nieuwe dingen uit te proberen (experimenteren), leren we van elkaar. Dit Kwaliteitsbeeld kan gebruikt worden voor het reflecteren.

In sommige hoofdstukken van dit jaarverslag staan verwijzingen naar het [Kwaliteitsbeeld](#). Het gaat dan om verhalen over en interviews met medewerkers en cliënten. Daarmee voegen we iets toe aan of verduidelijken we het betreffende onderwerp.

Beschouwingen raad van bestuur

We geloven in een wereld waarin iedereen erbij hoort. Waarin we omzien naar elkaar, een zetje geven als het nodig is en loslaten waar dat kan. Dat doen we door ons te blijven ontwikkelen en nieuwe paden te zoeken.

2023 was een jaar van ontwikkeling. Als raad van bestuur zijn we trots op de resultaten die we als organisatie hebben bereikt. We zetten flinke stappen om de complexer wordende zorgvraag en de lastige arbeidsmarkt het hoofd te bieden. Dit door inzet van technologie, community living en regelarm verantwoorden. Alles om onze belofte waar te kunnen blijven maken: een gewoon, eigen leven voor de mensen die we ondersteunen.

In 2023 had Philadelphia voor het eerst meer dan 10.000 cliënten, bewoners en deelnemers. Net als in voorgaande jaren stonden zij in 2023 midden in de maatschappij. Met het organiseren van workshops tijdens de Winterfair van Margriet en Libelle en de verkoop van zelfgemaakte merchandise op Pinkpop. Deelnemers werkten in onze grand cafés, recycleerden apparatuur en ontwikkelden en onderhielden het cliëntenplatform MO. Als altijd zetten we ons ook vol liefde in voor cliënten die niet op eenzelfde manier kunnen meedoen. Maar die zichtbaar genieten als we samen zingen, wanneer er een contacthond op bezoek komt of als ze een zorgzame hand voelen op hun schouder.

Om ook in de toekomst goede zorg en ondersteuning te kunnen bieden is transformatie nodig. Met alleen menskracht gaan we het niet redden. We willen werken aan het toekomstbestendig maken van onze zorg en dienstverlening met medewerkers die toegerust zijn, effectief samenwerken en flexibel inzetbaar zijn. Medewerkers werken met sociale en technologische innovaties aan zeggenschap en regie voor cliënten. We houden daarom focus op onze vijf strategische thema's: Transformatie, Arbeidsmarkt, Meesterschap, ZO werken we samen en Innovatie.

Veranderen vraagt een enorme inzet van ons allemaal. We zijn er trots op dat we met 8500 medewerkers, leerlingen en stagiaires en 4400 vrijwilligers een gewoon leven, eigen leven mogelijk blijven maken. Met liefde en lef en meesterschap.

Amersfoort, 24 mei 2024

Franka Morssink, Gert van Enk en Saskia Baas



Nieuwe bestuurder

Gert van Enk heeft eind 2023 de taken overgenomen van Han van Esch die met pensioen is gegaan. De belangrijke rol die we toekennen aan zorg en kwaliteit is daarmee geborgd en in goede handen. We willen ook op deze plek Han nogmaals hartelijk danken voor zijn tomeloze inzet.

Transformatie

2023 was het jaar van verdere groei van DigiContact. Steeds meer (zorg)organisaties maken gebruik van DigiContact; zorgkantoren hebben deze dienst nu standaard in het pakket zitten. DigiContact speelt ook een belangrijke rol bij het organiseren van de inzet van medisch generalistische zorg.

Community living krijgt steeds meer vorm. Deze sociale innovatie gaat ervan uit dat wij de gemeenschap nodig hebben om handen en voeten te geven aan onze zorgvisie. We leggen verbindingen en brengen talenten bij elkaar. We bouwen we aan sterke gemeenschappen, betrekken de buurt bij de locaties en gaan met bewoners de wijk in. In 2023 maakten we samenwerkingen met de buurt en haar bewoners concreet, net als met gemeenten en woningcorporaties. Dit is een van de bouwstenen voor een duurzame toekomst voor de gehandicaptenzorg.

Om innovaties te versnellen en te ondersteunen, ontwikkelden we in 2023 de Innovatietrechter. Daarin verzamelen we kansrijke ideeën uit de organisatie en bekijken we welke we daarvan uitwerken.

Philadelphia onderzocht samen met drie zorgkantoren (Menzis, CZ en Zilveren Kruis) hoe we de zorg anders kunnen verantwoorden. Op zo'n manier dat het de administratieve lasten vermindert. De uitkomsten presenteerden we eind 2023 tijdens het symposium Regelarm Verantwoorden. Naast het anders verantwoorden naar externen is een belangrijk resultaat het nieuwe, door Philadelphia ontwikkelde, cliëntdossier. Hierin leggen begeleiders alleen nog vast wat noodzakelijk is voor het geven van goede zorg en ondersteuning.

Organisatieontwikkeling

We hebben meer eenvoud in de organisatie gebracht door de herstructurering van de clusters Werk & Begeleiding (W&B) en Kind, Jeugd & Gezin (KJ&G). Deze zijn gedurende 2023 samengevoegd onder de nieuwe naam Jeugd, Werk & Ontwikkeling (JW&O). 1 januari 2024 ontstond zo officieel een sterk cluster dat er is voor mensen van jong tot oud, op momenten tijdens heel hun levensloop.

We zien onze identiteit terug in dit nieuwe cluster: we kijken naar de mogelijkheden van de mensen die we ondersteunen. Bewoners en deelnemers hebben allerlei talenten die zij samen met Philadelphia ontdekken en ontwikkelen. Met ons als steun in de rug en als vangnet, thuis, op locatie en wanneer mogelijk online.

Voor goede zorg en ondersteuning is net zulke goede samenwerking nodig tussen de medewerkers, clusters en afdelingen van Philadelphia. Om dit nog verder te verbeteren zetten we in 2023 vol in op het thema Zo werken we samen.

Arbeidsmarkt en financiën

De arbeidsmarkt vormt al langere tijd een enorme uitdaging en dat blijft zo. De mensen die nu bij Philadelphia werken, zijn ons grootste goed. De forse CAO-verhoging van 2023 is dan ook meer dan terecht. We zetten in op het behoud van de mensen die al bij ons werken, hun loopbaanontwikkeling en de instroom van nieuwe collega's.

De arbeidsmarkt dwingt ons veel geld uit te geven aan zzp'ers. Daarom introduceren we intern flexen: vaste medewerkers die in de eigen regio op meerdere locaties werken, daarbij meer vrijheid hebben en hun expertise op meerdere plekken inzetten. Zodat we de mensen voor wie we het doen zo veel mogelijk vaste gezichten kunnen bieden.

Financieel gezien behaalden we in 2023 een positief maar krap resultaat. De urgentie om het anders te doen is er dus zeker. Ook dat speelt mee bij de eerdergenoemde transformatieopdracht die we in 2024 met beide handen aanpakken.

(Mede)zeggenschap

We zijn als raad van bestuur trots dat cliënten hun (mede)zeggenschap constructief oppakten door ons via de Landelijke Cliëntenraad van ongevraagd advies te voorzien. De cliëntenraad gaf bijvoorbeeld aan dat cliënten graag meer hun talenten willen inzetten binnen de organisatie. Van klussen waarmee ze hun begeleiders ontzien, tot ervaringsdeskundigheid bij DigiContact of op het servicekantoor. En ze willen werk oppakken dat anders door externe bedrijven wordt gedaan. Denk aan schoonmaken of tuinonderhoud. Voor de raad van bestuur een mooie opdracht om in 2024 mee aan de slag te gaan.



10.075
CLIËNTEN



DigiContact

24/7 ondersteuning voor mensen met een zorgvraag en voor medewerkers

Mijn Wegwijzer

Ervaringsdeskundigen beantwoorden vragen van mensen met een beperking

Mo

Platform voor en door mensen met een beperking

SAME

Platform voor broers en zussen van mensen met een beperking

Sophi

Platform voor ouders/familie van mensen met een beperking



56
NIEUWE
TALENTWERKT!
PLEKKEN

- Jumbo
- Sportschool Go-fit
- Kinderdagverblijf Happy Kids
- NH hotels

VISIE

Een
gewoon
leven,
een
eigen
leven

KERNWAARDEN



Liefde



Lef



Meesterschap

Philadelphia

Het beste uit elkaar



7.426
MEDEWERKERS

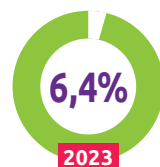
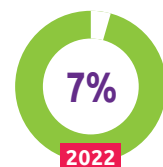
385
LEERLINGEN

448
STAGIAIRES

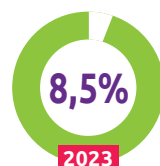
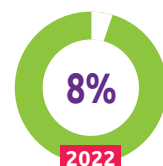
4.361
VRIJWILLIGERS



VERZUIM



PHILADELPHIA



BRANCHE

DUURZAAMHEID



GREEN DEAL 3.0
GETEKEND



1,47
CO₂-UITSTOOT
IN TON PER CLIËNT



3.891
ZONNEPANELEN
SINDS 2016



11,5%
VAN HET WAGENPARK
ELEKTRISCH OF HYBRIDE



STRATEGISCHE THEMA'S

- Transformatie
- ZO werken we samen
- Meesterschap
- Innovatie
- Arbeidsmarkt



FINANCIËN

531 MILJOEN

OMZET

6,6 MILJOEN

RESULTAAT

693

- ONTMOETINGSPLEKKEN
- WOONLOCATIES
- DAGBESTEDINGSLOCATIES



▲ 10 NIEUWE LOCATIES

Onze visie: Een gewoon leven, een eigen leven

Philadelphia betekent naastenliefde. Cliënten mogen op onze inzet rekenen.
En op deskundige begeleiders die genieten als er weer een stapje is gezet.
Vanuit oprechte aandacht.

Philadelphia ondersteunt mensen met een beperking bij het leiden van hun
eigen leven. Dat doen we vanuit onze kernwaarden liefde, lef en meesterschap.

Liefde geeft onze ondersteuning warmte en aandacht.

Lef is nodig om mensen te laten groeien.

Meesterschap maakt onze zorg solide. En de cliënt heeft de hoofdrol.



Ons motto: Het beste uit elkaar

Bij Philadelphia halen we het beste uit elkaar.

Dat gaat over de (ontwikkelings)mogelijkheden voor cliënten, maar ook over onszelf,
als professional en als organisatie. Om steeds weer te kijken: kan dit nog beter?

Gezamenlijk werken we eraan om de missie van Philadelphia te realiseren.

Onze missie

Mensen met een beperking ondersteunen in hun eigen leven.

Dit kan op een woonlocatie zijn of ambulant bij iemand thuis.

Daarnaast bieden we moderne dagbestedingsplekken en leer-werktrajecten aan.

We ondersteunen als het nodig is, maar durven los te laten als het kan.

Midden in de samenleving.

Onze strategie

Philadelphia is altijd in beweging. Omdat we weten dat het beter kan.

Dat is hoe we in 1961 zijn ontstaan en wat nog steeds in ons DNA zit.

Onze missie van het gewone en eigen leven voor cliënten staat stevig.

De kernwaarden liefde, lef en meesterschap eveneens. En we blijven in beweging.

De huidige strategie beslaat de periode 2020-2025. Sommige onderdelen zijn de laatste
tijd aan verandering onderhevig, terwijl nieuwe zaken juist om meer aandacht vragen.

Daarom begonnen we eind 2023 met een traject om de strategie te herijken.

Cliënten, bewoners en deelnemers

Bij Philadelphia staan altijd de wensen en behoeften van de mensen die we ondersteunen centraal. Zij hebben net als ieder ander zeggenschap over de manier waarop zij hun leven willen leiden. Wij ondersteunen cliënten, bewoners en deelnemers om zo veel mogelijk zelf keuzes te maken. Zodat ze hun leven kunnen leiden zoals zij dat zelf willen.

Cliënten, bewoners en deelnemers stonden in de 2023 midden in de maatschappij doordat ze betrokken waren bij onder andere:

- de verkiezingstelefoon voor en door mensen met een beperking
- Mo, het platform voor en door mensen met een beperking
- Opwekking, de Pinksterconferentie in Biddinghuizen
- de Winterfair van Libelle en Margriet in Den Bosch
- de ontwikkeling van het speciaalbier Stoof & Peer, met brouwerij De Molen
- Mijn Wegwijzer, ervaringsdeskundigen (mensen die bij Philadelphia wonen of werken) beantwoorden vragen van mensen met een beperking

Op 31 december 2023 boden we zorg en ondersteuning aan 10.075 cliënten, bewoners en deelnemers. In 2022 waren dat er bijna 9.800.

Uitsplitsing cliënten per cluster op 31-12-2023

Aangesloten rechtspersonen*	1.480
Cluster Intensieve Zorg:	1.481
Cluster Zorg & Wonen:	4.989
Cluster Werk & Begeleiding:	4.371

* Dit zijn: DigiContact, Mijn Werk en Horeca & Recreatie

Opgeteld komen bovenstaande aantallen hoger uit dan het totaal van 10.075 cliënten. Dit komt doordat iemand tegelijkertijd bij meerdere clusters zorg/ondersteuning kan krijgen.

Medezeggenschap

Het medezeggenschapskader van Philadelphia is gebaseerd op de Wet medezeggenschap cliënten in zorginstellingen (Wmcz2018). Deze wet regelt de taken en bevoegdheden van cliëntenraden en familieraden. Philadelphia geeft de familieraden dezelfde rechten als de cliëntenraden.

Begin 2023 hebben de landelijke, regionale en cluster familie- en cliëntenraden in een medezeggenschapsregeling werkafspraken gemaakt en vastgelegd. De wet is daarmee op landelijk en regionaal en lokaal niveau (waar er raden zijn) doorgevoerd.

De landelijke cliëntenraad (LCR) en landelijke familie-raad (LFR) gaven op verschillende onderwerpen hun advies of instemming. Voorbeelden daarvan zijn: de herstructurering van de BV-structuur van het cluster Werk & Begeleiding, de samenvoeging van Kind, Jeugd en Gezin en Werk & Begeleiding tot het nieuwe cluster Jeugd, Werk & Ontwikkeling, de invoering van het Meerjarenplan hygiëne en de Handreiking huisdieren. Verder hebben de LFR en LCR adviezen uitgebracht over de benoeming van het nieuwe lid van de raad van bestuur.

De LCR gaf ongevraagd advies over de inzet van talenten van cliënten op locaties en servicekantoren. Pesten/discriminatie en zeggenschap waren ook dit jaar weer terugkerende thema's. Verder werkte de LCR mee aan de totstandkoming van Mijn Wegwijzer, een servicedesk voor en door cliënten en de verkiezingstelefoon voor en door cliënten.

Lees in het Kwaliteitsbeeld het verhaal van Marieke. Zij zit in maar liefst vier cliëntenraden.

Klachten

We streven naar een hoge kwaliteit van zorg en de beste ondersteuning voor cliënten en hun verwanten. Toch kunnen we niet altijd voorkomen dat er ongenoegen ontstaat over onze organisatie of de resultaten van ons werk. Ook dan vinden we het belangrijk dat mensen ons weten te vinden.

Het zegt namelijk iets over ons als organisatie en over de service en zorgverlening. We zijn een lerende organisatie die met signalen van onvrede zichzelf verder kan verbeteren. Niet alleen op individueel niveau van cliënten, maar ook in de beleidskeuzes die we maken. Daarom nemen we elk signaal van ongenoegen serieus en vindt iedereen met een klacht bij ons gehoor. In het overgrote deel van de gevallen leidt dat tot een goede oplossing.

Externe klachtencommissie

De externe klachtencommissie van Philadelphia ontving afgelopen jaar zeven klachten van cliënten. Daarnaast zijn er twee klachten beoordeeld die nog in 2022 waren ingediend. Bij elkaar zijn er in 2023 minder klachten ingediend bij de externe klachtencommissie dan in 2022. De klachten gingen over onder meer de communicatie met en door medewerkers, de kwaliteit van de zorg en dienstverlening en de manier waarop met incidenten is omgegaan. De externe klachtencommissie behandelde in 2023 zeven klachten ter zitting. Het ging om vijf klachten die zijn ingediend in 2023 en twee klachten die zijn ingediend in 2022. Alle klachten zijn (deels) gegrond verklaard. Twee klachten behandelt de commissie in 2024.

Klachten Commissie Onvrijwillige Zorg

De externe klachtencommissie ontving in 2023 voor het eerst klachten die vallen onder artikel 55 van de Wet zorg en dwang. Vijf in totaal. De externe Klachten Commissie Onvrijwillige Zorg (KCOZ) behandelt deze. Twee van deze klachten worden in 2024 behandeld. In een van de gevallen heeft de KCOZ zich niet bevoegd verklaard, in twee gevallen deels gegrond en deels ongegrond.

Geschillencommissie

In 2023 zijn geen klachten ingediend bij de Geschillencommissie.



Medewerkers: Grote betrokkenheid ondanks flinke uitdagingen

Er zijn grote uitdagingen die we elke dag voelen, waar medewerkers elke dag mee te maken hebben. Veranderingen zijn nodig om te kunnen blijven doen waar we voor staan: een gewoon leven, een eigen leven voor de cliënt. De resultaten van ons medewerkersonderzoek laten zien dat de betrokkenheid bij Philadelphia, de cliënten, bewoners en deelnemers onverminderd hoog blijft. En ondanks de krapte op de arbeidsmarkt, verbetert de ervaren werkdruk.

Uit het onderzoek blijkt dat medewerkers met name trots zijn op en zich verbonden voelen met de directe collega's en wat ze doen op een locatie. Maar Philadelphia is meer. Met ruim 7.400 medewerkers en bijna 4.400 vrijwilligers hebben we elkaar veel te bieden. Zowel vanuit de serviceorganisatie als tussen de teams.

Methodisch werken

Voor het zorg- en begeleidingsproces hebben we verschillende middelen: we gebruiken 'Dit vind ik ervan!', houden een beraad, maken een afsprakenkaart, voeren de afspraken uit en rapporteren daarop. In 2023 hebben we voorbereidingen getroffen voor doelgroepsspecifieke leercirkels die de zorgvisies ondersteunen en die ons methodes leren op basis waarvan we ons werk inrichten. Om de kwaliteit van zorg steeds weer te vergroten en te verbeteren, hebben we in 2023 flink ingezet op methodisch werken.

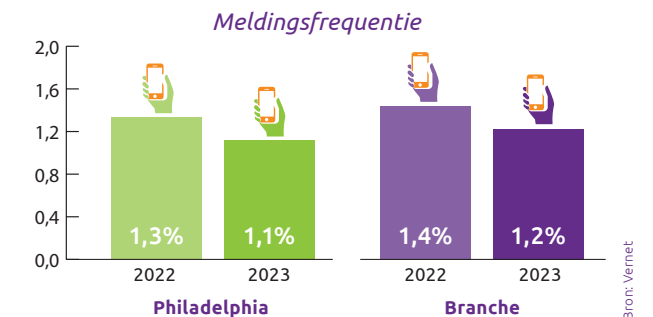
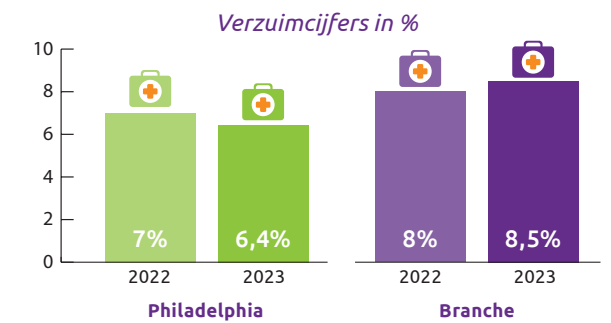
Medewerker in het team van de toekomst

In 2022 zijn we gestart met trainingen voor leidinggevendenden om zich te ontwikkelen tot 'leidinggevende van de toekomst'. In 2023 zijn we daarmee doorgegaan en hebben we ook de andere medewerkers hierbij betrokken. Met 'medewerker in het team van de toekomst' moedigen we collega's aan om zich bewust te worden van hun rol in de toekomst. Hoe zijn ze er dan voor de cliënten? Veel hiervan zal in 2024 plaatsvinden.

We zetten in op minder inhuur van uitzendkrachten en zzp'ers. Dit door verder vooruit te plannen, extra ondersteuning aan teams te bieden bij het roosteren en plannen én de interne flexpools uit te breiden. Het wordt normaler om met een vaste kern collega's te werken, aangevuld met mensen uit de interne flexpool. De kernrolhouders bezetting zijn de collega's die een signaalfunctie hebben op dit onderwerp. Rust in de roosters, dat is wat het project capaciteitsmanagement moet opleveren. Uiteindelijk draait roosteren om: de beste bezetting voor de cliënten.

Verzuim

Hoewel onze verzuimcijfers dalen en een stuk beter zijn dan het branchegemiddelde blijft verzuim een risico. Want verzuim heeft direct effect op de teams, de bezetting, de werkdruk en de kwaliteit van zorg. Met aandacht voor vitaliteit willen we verzuim zo veel mogelijk voorkomen. Dit lukt niet altijd, daarom is een groot deel van de organisatie aan de slag met verzuimtrainingen.



De meldingsfrequentie geeft aan hoe vaak werknemers zich gemiddeld ziekmelden.

Vitaliteit

Om de verzuimcijfers laag te houden en medewerkers prettig te laten werken is vitaliteit een belangrijk onderdeel van onze organisatie. Medewerkers zijn zelf verantwoordelijk voor hun vitaliteit, maar wij reiken ze diverse hulpmiddelen aan om ermee aan de slag te gaan.

Om vitaliteit bespreekbaar te maken zijn interne procesbegeleiders getraind om Vitaliteitsgesprekken met teams te voeren. Dit is in het najaar van 2023 in 49 teams gebeurd. Deze teams willen werken aan goede werkbalans en aandacht blijven geven aan elkaar en aan vitaliteit. In onze onboarding is nadrukkelijk aandacht voor vitaliteit: 621 nieuwe collega's kregen een kaart mét vitaliteitsapp. 35 nieuwe collega's hebben het introductie-webinar over vitaliteit gevolgd. 424 collega's lieten zich coachen door Resiliants. 185 collega's hadden een loopbaangesprek met een interne loopbaancoach. 210 collega's zetten een stap met de leefstijlcheck.



Aantal medewerkers 2023



7.426

In- en uitstroom 2023



instroom

1.475



uitstroom

1.349

Gemiddelde leeftijd medewerkers 2023



41,9 jaar

Focus nodig dus werken we met vijf thema's

De uitdagingen in de zorgsector vragen erom dat we efficiënter en effectiever gaan (samen)werken. Zoals uit voorgaande pagina's blijkt, is er een structurele verandering nodig.

Om deze verandering in gang te zetten, werken we sinds 2022 met vijf strategische thema's: Arbeidsmarkt, Meesterschap, Innovatie, Transformatie en ZO werken we samen (waarbij ZO staat voor zelforganiserend). In 2023 hebben we hierin grote stappen gezet. Dit doen we door methodisch(er) te werken, met collega's die vanuit hun expertise over de clusters en afdelingen heen met elkaar in gesprek zijn. Zelforganiserend dus, binnen afgesproken kaders. Alles wat we bedenken, toetsen we in de praktijk. De kernactiviteiten en kernrolhouders spelen een belangrijke rol in deze samenwerking. Zo vormen we met elkaar een wendbare en toekomstbestendige organisatie.

De manier van werken is bij steeds meer collega's bekend en met elkaar maken we de koppeling tussen de strategische thema's en de dagelijkse praktijk. Want om dat laatste gaat het, daar gebeurt het. We behaalden in 2023 al een aantal mooie resultaten. Die staan op de pagina's hierna.



Transformatie

Met het strategische thema transformatie geven we richting en focus aan de opgaven van Philadelphia. Om sneller en bestendig veranderingen door te voeren, in de context van de ontwikkelingen op het gebied van de zorg, economie en arbeidsmarkt.

Transformatie gaat over het anders organiseren van zorg en ondersteuning. In 2023 bepaalden we de focus voor sociale en technologische innovatie: we richten ons op DigiContact, community living en regelarm verantwoord. Met de cliënt centraal en de kwaliteit van onze ondersteuning en begeleiding voorop.

DigiContact, community living en regelarm verantwoord

In 2023 richtten we ons op het verder integreren van DigiContact in de reguliere zorg. Zie hiervoor het kader *DigiContact volop in de aandacht in 2023*.

Ook zetten we de werkwijzen die vallen onder community living breed in. Community living is het aansluiten bij, benutten en versterken van bestaande gemeenschappen. Daarbij leggen we verbindingen in de wijk en brengen we talenten bij elkaar. Ook sluiten we aan bij en maken we gebruik van bestaande verbindingen tussen mensen. Daarbij richten we ons niet alleen op mensen met een beperking, begeleiders en zorgverleners, familie en vrienden, maar ook op buurtgenoten, verenigingen en woningbouwverenigingen. Iedereen die een bijdrage kan leveren aan het gewone, eigen leven. We gaan van *zorgen voor*, via *zorgen dat* naar *zorgen met*, zodat cliënten de beste vorm van eigen regie hebben. Daarvoor zoeken we naar nieuwe en slimme manieren van werken.

Meerdere locaties zijn voortvarend aan de slag gegaan met deze sociale en technologische innovaties. In 2023 brachten we een tweede inspiratieboek over community building uit. Daarin staan veel praktijkvoorbeelden van hoe Philadelphia samen met anderen community building inzet.

Als begeleider en community builder houdt Joey zich bezig met het verbeteren van de verbinding tussen de bewoners van locatie Oslostraat in Almere en de buurt. Lees in het Kwaliteitsbeeld hoe hij dat doet.

Bij Philadelphia zijn we steeds meer gaan vastleggen. Soms omdat dit moest vanuit de overheid of het zorgkantoor. En soms omdat we zelf dachten dat het belangrijk was. Met de pilot 'Regelarm verantwoord' zijn we samen met de zorgkantoren van Menzis, Zilveren Kruis en CZ gaan bekijken hoe het eenvoudiger kan. We ontwikkelden een nieuw cliëntdossier (ECD) waarin alleen staat wat echt nodig is. Dat helpt de medewerker. Maar ook de cliënt. Door samen goede afspraken te maken over wat je opschrijft, wat nodig of fijn is, hoeft er minder.

In het Kwaliteitsbeeld vertellen Lisanne en Dennis hoe het nieuwe ECD hen helpt.

Meesterschap

Het vermogen om precies te begrijpen wat op welk moment nodig is, dat is het meesterschap waar wij naar streven. We zien dat terug in kennis, houding en gedrag van de medewerkers. Om dat te bereiken is het belangrijk dat we ambitie tonen, scherp zijn op onszelf en elkaar en dat we vertrouwen hebben in onszelf en de ander. We willen continu verbeteren en dat kan alleen als we een meester zijn in ons werk. Om meesterschap in de praktijk vorm te geven, werkt Philadelphia met zorg- en begeleidingsvisies en dienstverleningsconcepten voor de verschillende doelgroepen. Het is essentieel om de visies en concepten helder en duidelijk omschreven vast te leggen binnen de organisatie. We moeten bepalen welke methodieken passend zijn en welke vaardigheden en opleidingen medewerkers nodig hebben om hiermee aan de slag te kunnen. Door deze stappen te zetten, ontwikkelen we ons meesterschap.

Meesterschap in 2023

In 2023 bereidden we het herijken van onze zorg- en begeleidingsvisies en dienstverleningsconcepten voor. We brachten de huidige situatie in kaart en stelden de herijkingscriteria vast. Dit deden we in gesprek met alle zorgvisieraden en betrokkenen bij de dienstverleningsconcepten. Vervolgens werkten dit we uit in een conceptreglement. Daarnaast veranderden we de leerlijnen voor medewerkers in leercirkels, omdat leren een continu proces is. Twee leercirkels waren in 2023 al klaar: die voor de doelgroepen Kind, Jeugd & Gezin (KJ&G) en voor Moeilijk Verstaanbaar Gedrag (MVG).

Germain vertelt in het Kwaliteitsbeeld hoe hij zich blijft ontwikkelen in zijn vak. Onder andere met de leercirkel MVG.

Programma Meester in kwaliteit Zorg & Wonen

In 2023 sloten we het programma Meester in Kwaliteit af. Onder deze noemer voerden collega's op acht locaties experimenten uit om de kwaliteit van zorg te verbeteren. De experimenten draaiden om twee centrale vragen: hoe kunnen teams binnen het cluster Zorg & Wonen de kwaliteit van zorg verbeteren? En welke ondersteuning hebben zij daarbij nodig? De inzichten en geleerde lessen deelden de collega's met de organisatie. Ze maakten bijvoorbeeld een praatplaat, een quiz of een presentatie. Uit deze experimenten zijn veel adviezen gekomen. Voor een deel zijn die al terug te vinden in het clusterjaarplan Zorg & Wonen van 2023. Met de overige adviezen gaan we in 2024 aan de slag.

De collega's van locatie de Gelrepoort in Harderwijk gingen aan de slag met methodisch werken. Hoe ze dat deden lees je in het Kwaliteitsbeeld.

Doelen voor 2024

Voor 2024 hebben we de volgende doelen. De leercirkels voor de doelgroepen Doof-CMB, LVB/MVB, Oud en EMB zijn afgerond. Op basis van onder andere de herijking van de zorg- en begeleidingsvisies én de opgedane ervaringen ontwikkelen we de leercirkels voor de doelgroepen KJ&G en MVG verder door. De zorgvisies en dienstverleningsconcepten zijn herijkt en werken volgens de uitgangspunten in het reglement. De basisprincipes van methodisch werken volgens het zorg- en dienstverleningsproces zijn bekend bij alle teams en opgenomen in de onboarding van nieuwe medewerkers en in de leercirkels. De leercirkels bestaan uit verplichte onderdelen en een keuzemenu op maat. Tot slot gaan we verder met de geleerde lessen van het project Meester in Kwaliteit.

”

We gaan vandaag aan de slag
met de ondersteuning van morgen.
Want de toekomst is nu.

Jolanda Hogenbirk en
Paul de Kort, thema-eigenaren

Transformatie in 2024

Het komend jaar gaan we vooral doen, ontdekken, leren en doorontwikkelen. We bouwen verder aan de vele goede initiatieven die er al zijn. Ook halen we op uit de buitenwereld wat daar al ontwikkeld is. En we gaan door met regelarm verantwoord. Dit is niet alleen efficiënt, ook is het bewezen dat het tijd oplevert. Daarom gaan we op meer locaties op deze manier werken.

DigiContact volop in de aandacht in 2023

DigiContact biedt ondersteuning op afstand. Zorgvragers kunnen tijdens een geplande afspraak of wanneer zij dat nodig hebben via tablet of telefoon contact zoeken met een begeleider. Deze begeleiders zijn ook 24/7 beschikbaar voor zorgprofessionals. Net als de verpleegkundige dienst, die meedenkt bij medische vragen. De dienst wordt ingezet in de gehandicaptenzorg, maar ook in de ggz, jeugdzorg en de ouderenzorg. DigiContact telt 55 samenwerkingsverbanden en ondersteunt 5.600 zorgvragers.

Uit onderzoek blijkt dat DigiContact cliënten over het algemeen goed ondersteunt. Het helpt hen om ook zelf na te denken over mogelijke oplossingen en dus zelfstandiger te worden. Miriam Zaagsma promoveerde in februari 2023 op dit onderzoek, dat zes jaar duurde. Ze deed dit onderzoek samen met medewerker én cliënt Mark de Koning.

In november werd DigiContact tijdens het Mobile Healthcare Event uitgeroepen tot Digitale Zorgorganisatie 2023.



1 op 1 contact



24/7 bereikbaar



oogcontact

”

In 2024 werken we aan de versterking van onze professionaliteit aan de hand van heldere zorg- en begeleidingsvisies en dienstverleningsconcepten en boeiende leercirkels. Ons streven naar meesterschap betekent dat we samen leren, groeien en inspireren, waardoor we een buitengewone impact hebben op de levens die we aanraken.

Angelique van Betten en
Esther Primowees, thema-eigenaren

ZO werken we samen

Bij Philadelphia werken we volgens de principes van zelforganisatie. We organiseren ons werk zo eenvoudig mogelijk. Vanuit vakmanschap, autonomie en met zeggenschap. Teams krijgen de ruimte om beslissingen te nemen, samen met de mensen op wie het impact heeft en binnen de kaders.

In 2023 werkten we onze gewenste samenwerking, gebaseerd op de principes van zelforganisatie, verder uit. Daarbij ligt de nadruk op de samenwerking tussen de verschillende onderdelen van de organisatie. Met duidelijke rollen en verantwoordelijkheden, spelregels, afspraken en begrippen. Zowel voor de collega's op de locaties als die op het servicekantoor. Zodat we allemaal weten: ZO werken we samen, waarbij de letters ZO staan voor zelforganiserend. Medewerkers op locatie kunnen rekenen op advies, ondersteuning, monitoring en kaderstelling van collega's van het servicekantoor. Als die aan de slag gaan met kaders kijken ze altijd naar wat dit betekent in de praktijk. Wat is nodig om te komen tot werkende kaders? Kernhouders en kernactiviteiten spelen hierbij een belangrijke rol. We werken met kernrolhouders op team-, managers- en directie-niveau. Kernrolhouders stimuleren collega's op de kern-activiteit, signaleren of we onze doelstellingen halen. En ze gaan ook samen met collega's op zoek naar oplossingen als het knelt. We willen daarbij zoveel mogelijk leren van elkaar. Zijn er bijvoorbeeld locaties met dezelfde kenmerken die al een oplossing hebben? Als het nodig is om kaders aan te passen dan verkennen de betrokkenen van het servicekantoor en de kernrolhouders van de locaties samen de oplossingsrichting.

Op deze manier krijgen medewerkers op locaties meer inspraak op de totstandkoming van beleid en kaders. En informatie loopt soepeler van het servicekantoor naar de locaties en andersom.

Praktijk

De spelregels en afspraken over onze samenwerking toetsten we in 2023 in de praktijk. Door gesprekken met collega's en door samen met verschillende managementteams naar casussen te kijken om te zien hoe de afspraken zouden uitpakken. Dit leverde verhelderende inzichten op. Bijvoorbeeld dat door ingesloten patronen mensen op iemand anders stoel gaan zitten. Met de beste intenties, maar met ruis als resultaat. Door het hier met elkaar over te hebben - zonder oordeel - ontstaat er meer begrip. De feedback van de managementteams namen we mee om het model nog verder te verbeteren. Al lerend implementeren we ZO werken we samen met kernhouders op alle niveaus, ook op directie-niveau. De kernrolhouders zoeken onderling de samenwerking op, zoals die van MT's en locaties. In 2024 gaan we samen aan de slag met het verder werkend maken van het model in de praktijk. We houden de kernactiviteiten tegen het licht en stellen ze waar nodig bij.



Innovatie

Philadelphia lanceerde de innovatietrechter in oktober 2023. Als middel om innovatie te blijven stimuleren en sneller van een idee naar echt proberen te gaan, en indien succesvol naar besluitvorming en implementatie. Zo stimuleren we collega's om met innovatieve ideeën te komen.

In de trechter verzamelen we de ideeën die kunnen bijdragen aan het gewone, eigen leven van cliënten. Of die de werkdruk verlagen en het werkgevoel van collega's vergroten. 'De beste ideeën ontstaan vaak in de praktijk,' zo stellen thema-eigenaren Gerlinde Paas en Bas Bodzinga. 'Met de trechter kunnen we op basis van objectieve criteria bepalen op welk kansrijk idee we mensen en middelen inzetten.' Daarna zorgen we dat iedereen voor wie het relevant is met de innovatie aan de slag kan. Doelen voor 2024: we implementeren minimaal twee succesvolle innovaties. Dat betekent dat we hard op zoek gaan naar de creatieve ideeën die leven bij medewerkers zodat we die ideeën verder kunnen uitwerken in de innovatietrechter.



Naast de trechter lichten we graag drie zaken uit: Mijn Werk Online, biosensoren en de platforms voor cliënten en familie.

Mijn Werk Online

De pilotfase van Mijn Werk Online (MWO) begon in januari 2023 met zo'n dertig cliënten. In april volgde de start van de implementatie en is dat aantal verdubbeld. Die groei zet door. MWO is het platform van Philadelphia waarop cliënten digitaal en online werk doen. 2023 stond in het teken van verdere inbedding in de organisatie en groei van het online werkbegeleidersteam. In dit team zitten werkbegeleiders en vakspecialisten uit verschillende regio's. Zij zijn ook de aandachtfunctionaris voor MWO.

De contacten met externe, landelijke opdrachtgevers zijn verdiept. Zodra het team begeleiders de juiste omvang heeft, gaan we samen met deze partijen aan de slag voor mooie opdrachten voor de deelnemers. Mogelijk aandachtspunt is de afhankelijkheid van de technische doorontwikkeling, dit behoeft voortdurende aandacht. De verwachting is dat deze technische doorontwikkeling in 2024 doorzet en dat zowel het aantal deelnemers als medewerkers van het online team groeien. Cliënten zijn voornamelijk afkomstig vanuit dagbesteding en ambulante ondersteuning. In 2024 komt er verdere toenadering tot het cluster Zorg & Wonen en haar cliënten. Goed om te merken is dat de deelnemers enthousiast zijn.

Biosensoren

Begrijpen we bewoners met moeilijk verstaanbaar gedrag beter als we meer inzicht hebben in hun spanningsopbouw? En kan de inzet van biosensoren het welzijn van begeleiders verbeteren? Dat onderzoekt Philadelphia in twee pilots. Wat blijkt: we meten 12 procent minder stress dankzij interventies die gepleegd zijn op basis van signalen van de biosensoren (Hume). Academy Het Dorp, een onderzoeks- en adviesbureau met expertise in technologie en langdurige zorg en ondersteuning, begon een onafhankelijk onderzoek naar het effect van de biosensoren. Ook is in 2023 verdere opschaling van de inzet van Hume voor 2024 voorbereid.

In het Kwaliteitsbeeld vertelt Hinke hoe ze Jordy wat meer kan laten sinds hij een sok en borstband met sensoren draagt.

Nieuwe platforms voor cliënt en familie

We lanceerden in 2023 twee nieuwe platforms: Mo en SAME! Mo is een website voor en door mensen met een verstandelijke beperking. Met video's, uitleg en tips voor een zo zelfstandig mogelijk eigen leven. SAME! is het platform voor jongeren met een broer of zus die een beperking heeft en die hen onder andere op weg helpt om als netwerk rond de cliënt van waarde te zijn.

Arbeidsmarkt

In 2023 focusten we ons op de basis van capaciteitsmanagement: de roosters op orde. We weten nu waar we extra ons best voor moeten doen. Dus: veel leren, veel oefenen en veel vragen stellen.

Vanuit roosters met betrouwbare informatie is het mogelijk om te bepalen wat de optimale balans is tussen vaste en flexibele inzet. Zou het - ook voor de kwaliteit van zorg - niet heel helpend zijn als we werken met een kernteam met daaromheen flexibele medewerkers? Medewerkers die het interessant vinden om te leren op verschillende plekken met genoeg regelmaat om (op termijn) voor cliënten een vertrouwd gezicht te zijn?

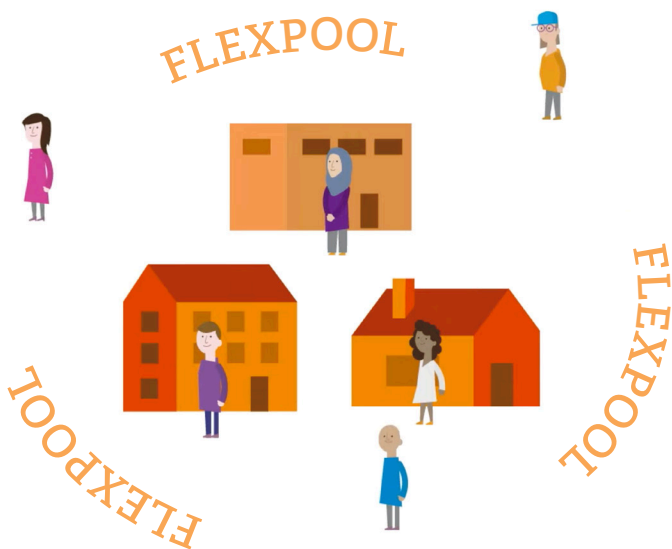
De acht REPP-regio's (Regionaal personeelsplan-nings-team) worden nu aangestuurd door een directeur Zorg & Wonen. De regionale planners helpen bij roosteren en plannen. Om de managers en teams nog beter te ondersteunen, zijn er nieuwe (regionale) coördinatoren flex (RCF) begonnen. Zij coördineren de flexpool én, als het niet anders kan, organiseren de externe flexinzet.

In 2024 breiden we de interne flexpool met flink wat collega's uit. We versterken de regionale bekendheid, zodat iedereen weet wat voor een goede werkgever Philadelphia is. We zetten nog meer in op de werving van zij-instromers en leerlingen. En we nodigen vrijwilligers uit om een steentje bij te dragen op onze locaties.

”

We vinden het heel belangrijk dat medewerkers minder stress ervaren van roosters die niet op orde zijn. De betrokkenheid van medewerkers bij cliënten is groot en we willen met elkaar het werk zo organiseren dat er rust is in de roosters

Agnes Verhulst en Aard Zoetewij,
thema-eigenaren



Duurzame bedrijfsvoering

Duurzaamheid is een belangrijk thema binnen Philadelphia. Het is onderdeel van een gezonde bedrijfsvoering, goede kwaliteit van zorg en ondersteuning, een betekenisvol leven van cliënten en goed werkgeverschap. Om het belang van dit thema te onderstrepen hebben we in 2023 een manager Duurzaamheid aangesteld.

We streven naar een zo groot mogelijke sociale voet-afdruk. Dit doen we door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te ondersteunen in het vinden van werk of door werk te creëren. We werken met heel veel werkgevers samen. Zo zijn er deelnemers die met begeleiding op de vloer bij de Jumbo werken of de handen uit de mouwen steken bij een lokale aannemer. Ook op het servicekantoor in Amersfoort zijn er cliënten aan de slag. Zij werken bijvoorbeeld in het bedrijfsrestaurant, op de afdeling communicatie of in de schoonmaak. We bieden opleidingen aan aan onze medewerkers en cliënten en creëren bewustwording over onze bijdrage aan de maatschappij, op sociaal vlak en op het gebied van milieu.

We gaan bewuster om met energieverbruik en verduurzamen onze gebouwen en ons wagenpark. Hierdoor zijn we goed op weg om ons doel voor 2026 te bereiken, namelijk 30% CO₂-reductie ten opzichte van 2018. Hiermee voldoen we aan één van de doelen die we hebben afgesproken in de Green Deal Duurzame Zorg 3.0. Bovendien zien we dat onze activiteiten zich ook uitbetalen in een daling van de CO₂-uitstoot gemeten naar cliënt.

Jaartal	CO ₂ -uitstoot in ton/cliënt
2018 (referentiejaar)	1,87
2022	1,56
2023	1,47

NB: dit gaat om de CO₂-uitstoot van het gebruik van onze gebouwen.

Mvo-richtlijn ISO 26000 als strategisch kader

We verduurzamen onze strategie stapsgewijs. Dit doen we volgens de internationaal vastgestelde richtlijn voor de maatschappelijke verantwoordelijkheid van organisaties ISO 26000. Hierbij beschrijven wij de volgende vier gebieden:

1. Onderschrijven en toepassen van de zeven principes van maatschappelijk ondernemen.
2. De wijze waarop wij onze stakeholders identificeren en betrekken bij ons beleid.
3. De integratie van maatschappelijk verantwoord ondernemen binnen onze organisatie. Zie ook de introductietekst van dit hoofdstuk.
4. De onderbouwing van de zeven kernthema's van ISO 26000 vertaald naar de zorgsector. Zie de kolom hiernaast.

Zeven kernthema's

In de tabel hieronder staat waar in het jaarverslag de kernthema's van onze duurzame strategie volgens de ISO 26000 richtlijn worden onderbouwd.*

Kernthema	Toelichting
Bestuur van de organisatie	Zie Beschouwingen rvb en Bestuur en toezicht
Mensenrechten	Zie paragraaf Klachten, Medezeggenschap en het Kwaliteitsbeeld
Medewerkers	Zie Medewerkers
Het milieu	Zie Duurzame bedrijfsvoering
Rol & invloed in de zorgketen	Zie Transformatie, Innovatie en Duurzame bedrijfsvoering
Cliëntaangelegenheden	Zie Kwaliteitsbeeld
Betrokkenheid bij en ontwikkeling van de gemeenschap	Zie Transformatie

* Aangezien Philadelphia een zorgorganisatie is, zijn de kernthema's 'Consumentenaangelegenheden' en 'Eerlijk zakendoen' vertaald naar de zorg en aangepast in respectievelijk 'Cliëntaangelegenheden' en 'Rol en invloed in de zorgketen'.

Met de implementatie van deze zeven kernthema's dragen we ook bij aan het behalen van vijf van de zeventien duurzame ontwikkelingsdoelstellingen van de Verenigde Naties (de SDG's):

- Doel 3 Goede gezondheid en welzijn voor cliënten en medewerkers.
- Doel 4 Kwaliteitsonderwijs, o.a. opleidingen voor cliënten en medewerkers.
- Doel 12 Verantwoorde consumptie en productie: maatschappelijk verantwoord inkopen.
- Doel 13 Klimaatactie: Philadelphia neemt duurzaamheid als uitgangspunt voor haar strategie.
- Doel 17 Partnerschappen om doelstellingen te bereiken: de rol die Philadelphia speelt in haar waardeketen.

In 2024 gaan we aan de slag met het ESG framework dat ons in staat stelt onze duurzaamheidsinspanningen te beoordelen en te verbeteren. ESG staat voor environment (milieu), Social (sociaal) en Governance (bestuur/organisatie). Wij richten ons met name op milieu en sociaal.

Rapportageverplichtingen volgens CSRD zijn in 2024 voor Philadelphia nog niet verplicht. We erkennen het belang en treffen hierop voorbereidingen samen met de branchevereniging en sectorgenoten.

Onze organisatie

We kunnen onze opdracht alleen waarmaken met een robuuste organisatie die flexibel en veerkrachtig genoeg is om de veranderingen in de zorg het hoofd te bieden. Philadelphia is een grote landelijke zorgorganisatie, met honderden locaties die zich juist kenmerken door hun kleinschaligheid. Ook werken we met de besturingsfilosofie zelforganisatie omdat we geloven in de kracht van mensen om samen te werken en - binnen de kaders - zelf oplossingen te vinden.

Met ons programma Huis op Orde houden we de kwaliteit van onze dienstverlening hoog en zorgen we ervoor dat zorg en zakelijkheid in balans zijn. Onze juridische en operationele organisatiestructuur biedt houvast en zekerheid over alle linies.

Juridische structuur

In 2023 is juridische structuur binnen de Stichting Philadelphia sterk vereenvoudigd. De Stichting Werk & Begeleiding en de daaronder vallende rechtspersonen, de Holding Werk & Begeleiding, de Holding Werk & Begeleiding B.V. en de acht werkmaatschappijen Werk & Begeleiding zijn gefuseerd met de Stichting Philadelphia, net als de Stichtingen Mijn Werk en Horeca & Recreatie.

Onze organisatie bestaat uit verschillende juridische entiteiten. Elke entiteit heeft een eigen rol of functie. Die lichten we hieronder toe.

Stichting Philadelphia Zorg

Stichting Philadelphia Zorg is een instelling die is toegelaten conform de Wet toelating zorgaanbieders (WTZa). Philadelphia heeft contracten gesloten met zorgkantoren en gemeenten voor de financiering van de zorg. Vanuit de stichting leveren de clusters Zorg & Wonen, Intensieve zorg en Jeugd, Werk & Ontwikkeling de zorg en ondersteuning.

DigiContact B.V.

DigiContact verzorgt ondersteuning via (beeld) bellen voor bewoners van woonzorglocaties, mensen die thuis of op locatie begeleiding ontvangen, mantelzorgers en zorgmedewerkers. DigiContact is 24/7 bereikbaar.

Stichting Vrienden van Philadelphia

De Stichting Vrienden van Philadelphia draagt bij aan meer aandacht en plezier voor de cliënten van Philadelphia. Dit doen ze door projecten op locatie te ondersteunen. Ze zijn hiervoor afhankelijk van donaties en sponsors.

Stichting Fonds Zorgprojecten van de Stichting Philadelphia Zorg

Stichting Fonds Zorgprojecten van de Stichting Philadelphia Zorg is een fondsenwervende instelling van Philadelphia.



Organisatie-inrichting

We vinden het belangrijk dat het bestuur van en het toezicht op onze organisatie goed is geregeld. Onze principes zijn gebaseerd op de wet en de Governancecode Zorg 2022. De inrichting van de organisatie, toedeling van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn geregeld in diverse documenten. Denk daarbij aan de statuten, het concernreglement, de reglementen voor de raad van bestuur en raad van toezicht en een volmachtregeling.

Raad van bestuur

De raad van bestuur is formeel juridisch gepositieerd in Stichting Philadelphia Zorg. De bestuurlijke inrichting is zo vormgegeven dat de driehoofdige raad van bestuur het statutair bestuur vormt van alle rechtspersonen behorend tot het concern Philadelphia. De raad van bestuur is daardoor bestuurlijk eindverantwoordelijk voor het gehele concern Philadelphia. Daarnaast vervult de raad van bestuur ook de aandeelhoudersrol over DigiContact B.V.

Nevenfuncties

Alle nevenfuncties van de leden van de raad van bestuur zijn ook in 2023 besproken in een vergadering voor de raad van toezicht, en bij de aanstelling van nieuw lid Gert van Enk. De raad van toezicht heeft ingestemd met de nevenfuncties van de leden van de raad van bestuur.

Samenstelling raad van bestuur

De raad van bestuur bestond geheel 2023 uit een driehoofdige bestuur. Per 1 december 2023 is Han van Esch uitgetreden uit het bestuur en heeft Gert van Enk plaatsgenomen in de raad van bestuur.

Naam en geboortedatum	Functie/aandachtsgebied	Functies en relevante nevenfuncties	Datum aantreden
S.V.H. Baas (v) 07-01-1965	Voorzitter raad van bestuur	- Lid raad van commissarissen Rode Kruis Ziekenhuis, lid auditcommissie - Lid raad van toezicht Landelijke Coördinatie Covid Bestrijding. Vicevoorzitter en lid remuneratiecommissie - Voorzitter Stichting Vrienden van Merem - Bestuurslid Platform 'Dit vind ik ervan!' - Bestuurslid stichting SASS	01-06-2021
J.J. van Esch (m) 01-02-1957	Lid raad van bestuur, portefeuille zorg & kwaliteit	- Lid raad van toezicht Stichting Topaz - Bestuurslid bij Stichting BoPP Midden Nederland - Bestuurslid Platform EMG - Bestuurslid Platform 'Dit vind ik ervan!'	01-01-2013
F.J.M. Morssink (v) 30-08-1976	Lid raad van bestuur, portefeuille bedrijfsvoering, huisvesting, financiën en IT en digitale transformatie	Lid raad van toezicht NTR	01-07-2022
J.G. van Enk (m) 13-03-1966	Lid raad van bestuur, portefeuille zorg & kwaliteit	- Lid raad van toezicht GGMD te Utrecht - Lid raad van toezicht SPN te Nijmegen - Docent/gespreksleider Q3Performance	01-12-2023

Beschouwingen raad van toezicht

2023 was een jaar met wisselingen in de raad van toezicht en de raad van bestuur. Nadat Monique Verdier in 2022 bereid was gevonden een jaar langer aan te blijven als voorzitter van de raad van toezicht, startte Jan Fidder op 1 mei 2023 als de nieuwe voorzitter. Eind november nam Han van Esch afscheid van Philadelphia om te genieten van zijn pensioen. Hij zat ruim 10 jaar in de raad van bestuur. Gelukkig werd snel een opvolger gevonden. Gert van Enk trad op 1 december toe tot de raad van bestuur en nam de portefeuille Zorg en Kwaliteit over van Han.

Commissies

De leden van de raad van toezicht nemen deel aan verschillende commissies. Mark Janssen en Bert Bult vormen de auditcommissie. Zij vergaderden in 2023 vier keer en adviseerden de voltallige raad over zaken die de bedrijfsvoering aangaan. Hanna Swaab en Anita Wydoodt vormen de commissie Zorg. Zij vergaderden in 2023 ook vier keer en adviseerden de voltallige raad over de zorg en kwaliteit. De renumeratiecommissie bestaat uit Jan Fidder en Anita Wydoodt, deze commissie kwam in 2023 niet bijeen. De voltallige raad vergaderde in 2023 zes keer.

Samenwerking met de medezeggenschapsraden

Bert Bult sloot namens de raad van toezicht tweemaal aan bij de ondernemingsraad om de algemene gang van zaken te bespreken. Ook Anita Wydoodt nam, om kennis te maken, deel aan een vergadering van de ondernemingsraad. Mark Janssen sloot om die reden aan bij een vergadering van de Landelijke Cliëntenraad. Met de cliëntenraad, de familieraad en de ondernemingsraad werkten we bovendien samen bij het invullen van de vacature binnen de raad van bestuur. De medezeggenschapsraden hebben, na een gesprek met Gert van Enk, een positief advies gegeven. Op 28 oktober vond de tweede radendag plaats. Hier kwamen de raad van toezicht, de raad van bestuur, de ondernemingsraad, de cliëntenraad, de familieraad en de directieraad samen. De eigenaren van het strategische thema ZO werken we samen informeerden ons over de invulling en vormgeving van zelforganisatie binnen Philadelphia. Han van Esch gaf een presentatie over de visie op de transformatie van de zorg en de rol van informele zorg hierin. Tijdens gesprekken op voeten wisselden de leden van de verschillende raden hierover met elkaar van gedachten.

Voeling houden met de organisatie

Ook in 2023 vergaderden we regelmatig met de raad van bestuur op een van de locaties van Philadelphia, om zo cliënten en medewerkers te ontmoeten. We bezochten 't Anker in Zwijndrecht, de dagbestedingslocaties bij FC Utrecht en Heerlijk in Houten. We nodigden directeuren en andere medewerkers uit om een presentatie te geven over wat er speelt binnen de organisatie. Zo houden wij als raad van toezicht voeling met de werkvloer. Een greep uit de onderwerpen die aan de orde kwamen: een deep dive in het cluster Werk & Begeleiding, kennis en wetenschap binnen Philadelphia, de transformatie van het zorg- en dienstverleningsproces: naar een gelijkwaardige relatie tussen beroepskrachten, verwanten en vrijwilligers en het kwaliteitsrapport 2022. Daarnaast besteedden we aandacht aan de komende herijking van de visie en de strategie. De huidige strategie loopt tot en met 2025. Eerder was afgesproken met de raad van bestuur om in 2022 en 2023 focus aan te brengen op de belangrijkste door ons onderschreven strategische thema's. Half 2023 voerden we de eerste overleggen met de raad van bestuur om het proces te bespreken waarin de visie en strategie herijkt zullen worden. De missie - een gewoon leven, een eigen leven - en de kernwaarden Liefde, Lef en Meesterschap zijn stevig verankerd en worden als leidraad gehouden.

Jan Fidder,
voorzitter raad van toezicht

24 mei 2024

Raad van toezicht

De raad van toezicht heeft een werkgevers-, raadgevende en adviserende rol naar de raad van bestuur en is daarnaast klankbord. In het concernreglement dat in lijn is met de Governancecode Zorg 2022 is vastgelegd welke besluiten van de raad van bestuur door de raad van toezicht moeten worden goedgekeurd. De leden van de raad van toezicht houden bij de uitoefening van hun taken rekening met het maatschappelijk belang van Philadelphia, cliënten en medewerkers.

De raad heeft zijn visie op het toezicht vastgelegd in het 'profiel raad van toezicht' en in het 'reglement raad van toezicht'. De leden van de raad van toezicht zorgen ervoor dat hun deskundigheid op peil blijft. Hiervoor is een werkwijze voor permanente educatie opgesteld.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2023 uit vijf leden, op 31 maart 2023 trad Monique Verdier uit de raad van toezicht, op 1 mei trad Jan Fidder aan als nieuwe voorzitter van de raad van toezicht.

Naam en geboortedatum	Functie/aandachtsgebied	Functies en relevante nevenfuncties	Datum aantreden
M.J. Verdier (v) 28-09-1963	Voorzitter raad van toezicht, lid op voordracht cliëntenraad	- Vicevoorzitter Autoriteit Persoonsgegevens - Voorzitter raad van toezicht Vitalis woonzorggroep - Lid raad van toezicht CuraMare - Lid bestuur Rotterdam Vakmanstad	26-03-2014
J.T. Swaab (v) 26-02-1962	Lid zorg & kwaliteit	- Hoogleraar Neuropedagogiek en Ontwikkelingsstoornissen, Universiteit Leiden - Hoogleraar SARR - Hoogspecialistische zorg voor autisme - Voorzitter raad van bestuur Stichting LUBEC - Hoofdopleider Klinische Neuropsychologie BIG - Hoofdopleider Klinische Psychologie BIG - Hoofdopleider Topklas - Lid raad van toezicht Impegno - Lid raad van toezicht vT DKV - Lid wetenschappelijke adviesraad NIFP - Docent SSR - Docent PAO-GITP	27-05-2016
B. Bult (m) 07-01-1965	Lid op voordracht ondernemingsraad	- Lid raad van commissarissen De Kraamvogel B.V. - CEO Westermeerwind Holding B.V./Westermeerwind B.V. - Ondernemer Stiel Holding B.V. - Lid raad van commissarissen Impegno	11-12-2016
M. Janssen (m) 05-04-1967	Lid raad van toezicht, voorzitter auditcommissie	- Lid raad van bestuur Radboudumc Nijmegen - Lid raad van toezicht Z-CERT namens NFU - Lid Governance-commissie Scheidsgerecht Gezondheidszorg namens NFU - Lid Informatieberaad, overleg- en adviesorgaan VWS namens NFU - Lid raad van commissarissen Apotheek A15 - Lid raad van commissarissen AnDREa BV - Lid raad van commissarissen Health-RI - Lid raad van toezicht Leyden Academy in Vitality and Aging - Lid bestuur Jo Visserfonds	01-09-2022
A.I.M.C. Wydoodt (v) 06-11-1963	Lid commissie zorg	- Voorzitter raad van bestuur Parnassia Groep - Lid raad van toezicht Surplus - Lid raad van bestuur ETZ	01-01-2023
J. Fidder (m) 21-03-1957	Voorzitter raad van toezicht	Voorzitter raad van toezicht FWG	01-05-2023

Rooster van aftreden

Leden van de raad van toezicht worden voor vier jaar benoemd en zijn één keer herbenoembaar voor vier jaar.

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
J. Fidder								1 mei				1 mei
J.T. Swaab	27 mei				27 mei				27 mei			
B. Bult	11 dec				11 dec				11 dec			
A.I.M.C. Wydoodt								1 jan				1 jan
M. Janssen							1 sept				1 sept	

■ Eerste benoeming ■ Herbenoeming ■ Afloop eerste termijn ■ Einde maximale zittingstermijn

Commissies raad van toezicht

De raad van toezicht werkt met een aantal commissies: Auditcommissie, Commissie Zorg en de Benoemings- en remuneratiecommissie. De samenstelling van deze commissies staat in de tabel hieronder. De werkwijze is vastgelegd in een nieuwe toezichtvisie.

	Auditcommissie	Commissie Zorg	Benoemings- en remuneratie- commissie
J. Fidder			X (vz.)
J.T. Swaab		X (vz.)	X
B. Bult	X		
A.I.M.C. Wydoodt		X	
M.J. Janssen	X (vz.)		

Remuneratie

De raad van toezicht bepaalt de bezoldiging en arbeidsvoorwaarden van de leden van de raad van bestuur. De raad van toezicht heeft vastgesteld dat de leden van de raad van bestuur volgens de Wet normering topinkomens onder de klasse V van de ‘Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp’ en een totaalscore van 13 punten vallen. Over zaken die deze wet raken, vindt zo nodig ook afstemming met de accountant plaats.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Zie voor de voor de vastgestelde bezoldiging van de leden van de raad van bestuur en van de leden van de raad van toezicht de jaarrekening 2023.

De bezoldiging voor de toezichthouders is wettelijk gekoppeld aan een percentage van de voor bestuurders geldende bezoldigingsnorm. Voor de leden van de raad van bestuur geldt de klassenindeling V uit ‘Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp’.

Financiële informatie

Omzet 2023

De omzet is ten opzichte van 2022 (€ 498 miljoen) met € 33 miljoen gestegen naar € 531 miljoen in 2023. Oorzaken hiervan zijn indexatie, groei en overige bedrijfsopbrengsten. Het financieel resultaat van Philadelphia in 2023 bedraagt € 6,6 miljoen positief en dat is € 7,7 miljoen minder dan in 2022 (€ 14,3 miljoen). Het rendement in 2023 komt uit op 1,2% (2022 € 2,8%).

Ratio's 2023

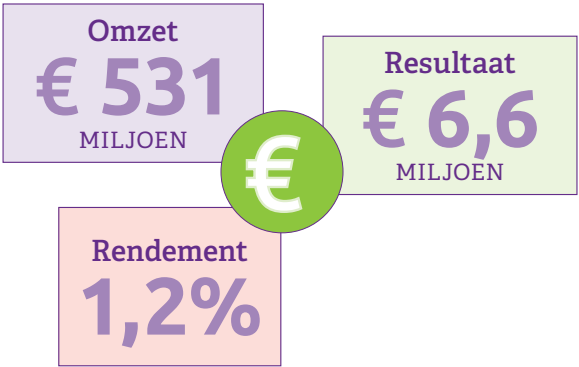
Als onderdeel van de afspraken met financiers moet Philadelphia voldoen aan banknormen, oftewel ratio's. Deze ratio's geven een indicatie van de financiële gezondheid van Philadelphia. In de volgende tabel staan de ratio's voor 2023.

RATIO	2023
Solvabiliteit	34,4
DSCR	3,5
Net Debt / EBITDA	2,2
Weerstandvermogen	21,8

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Philadelphia heeft met alle 31 zorgkantorregio's contracten voor Wlz-zorg en levert deze zorg in 27 van de regio's, net als in 144 gemeenten. We hanteren een renterisico-beleid waarbij we de kredietrisico's spreiden. Ook zorgen we ervoor dat we niet afhankelijk zijn van een beperkt aantal financiers. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben, uitgezonderd de Bunq bank. Om goed voorbereid te zijn op mogelijke alternatieve financieringsvormen, zoals het aantrekken van kapitaal via verschillende financieringsinstrumenten, heeft Philadelphia een Fitch-rating, waarbij de eerder verkregen AA-rating ook eind 2023 weer is herbevestigd.

In 2023 konden door de sterke operationele cash-flow alle geplande investeringen doorgang vinden. Er is via het lopende investeringskrediet (met banken en het Waarborgfonds) financiering afgesloten voor een aantal nieuwbouwprojecten.



Aan het eind van 2023 bedragen de liquide middelen € 45,6 miljoen. Dit is een daling van € 7,9 miljoen ten opzichte van de eindstand van 2022. Waar de kasstroom uit operationele activiteiten een stijging liet zien van € 1,5 miljoen (tot € 40,4 miljoen) hebben vooral de € 16,2 miljoen hogere investeringen (totaal € 47,6 miljoen) een grote impact; het effect van de aflossingen en nieuw aangetrokken leningen op de kasstroom is in 2023 beperkt (-600k).

Voor 2024 liggen de investeringen naar verwachting op het niveau van 2023. Het zal waarschijnlijk geen probleem zijn om daarvoor - waar nodig - aanvullen de financiering aan te trekken.

Risico's

Het werk binnen een zorgorganisatie brengt risico's met zich mee. Ieder moment van de dag. Daar zijn we ons van bewust. Daarom is risicomanagement een integraal onderdeel van de bedrijfsvoering. Je bent nooit 'klaar' met risico's managen. Philadelphia blijft leren en verbeteren. Onze Huis op Orde-regels helpen daarbij. Dit zijn 23 uitgangspunten die altijd op orde moeten zijn om de kwaliteit van zorg en bedrijfsvoering te garanderen.

Door de toenemende onrust op het wereldtoneel zijn de eerder geïdentificeerde risico's nog steeds erg actueel. Denk aan het (stijgende) renterisico, sterk wisselende energiekosten en de opgelopen inflatie waardoor onder andere de voedingsprijzen en bouwkosten stegen. Ook is de CAO opengebroken met salarisverhogingen als gevolg. Deze verhogingen worden niet volledig gecompenseerd vanuit de tarieven. Om de donkere wolken die boven de zorgsector hangen het hoofd te bieden, werken we in scenario's de impact van de onzekerheden uit en bespreken we mogelijke tegenmaatregelen.

Daarbij onderkennen wij de (toekomstige) ontwikkelingen in de sector, zoals een mogelijke verlaging van de tarieven voor kapitaal (NHC) en het verduurzamingsvraagstuk. We delen en bespreken ook systeeminformatie met elkaar. De serviceorganisatie geeft ondersteuning bij risicomanagement met onder meer het begeleiden van risicoassessments en het monitoren en bijsturen van de risicobeheersing (integraal onderdeel van de Planning & Control-cyclus) en interne audits. In 2024 wordt het risicomanagement binnen onze organisatie verder geprofessionaliseerd. Op de volgende pagina staat een overzicht van het risicomanagement van Philadelphia.

Toekomstbeeld

De begroting voor 2024 ligt door al deze ontwikkelingen met een rendementspercentage van 0,9% een stuk lager dan de rendementsdoelstelling in eerdere jaren (2% netto rendement). Door de arbeidsmarktvraagstukken en economische ontwikkelingen is zelfs dit nog een zeer uitdagende doelstelling. Het rendement staat dus onder druk. We hebben weliswaar een goede solvabele positie, maar met een gelijk rendement kunnen we de komende jaren onvoldoende investeren in onze toekomst. De uitdagingen in de sector blijven onverminderd groot. We blijven daarom proactief inspelen op interne ontwikkelingen en die in de markt. We hebben goed in beeld welke onderwerpen de meeste impact gaan maken en werken die uit in scenario-analyses om vervolgens het beleid hierop te kunnen aanpassen. Ook onderhouden wij goede contacten met concullega's en overige stakeholders. We gaan met vertrouwen de toekomst in en beseffen dat door de omstandigheden een verandering van ons wordt gevraagd.

Risicomanagement

Risicomanagement is van groot belang, als het gaat om financiën, maar ook om de bedrijfsvoering in bredere zin. Bij dat laatste hebben we te maken met strategische, operationele, verslaggevings- en compliance risico's. In de tabel hieronder komen deze in verschillende vormen terug, opgesplitst naar drie gebieden: veilige woonomgeving voor cliënten en veilige werkomgeving voor medewerkers, zorg en kwaliteit en financiën.

Philadelphia heeft lef als kernwaarde en neemt soms bewust risico's bij het zoeken naar nieuwe manieren van het inrichten van zorg en begeleiding. Deze risico's worden vooraf in kaart gebracht, zodat we alleen draagbare risico's aangaan, en continu gepeild. We hebben de brede risicobeheersing op orde, hiervoor gebruiken we onder andere onderzoeken, reflecties, analyses en audits.

Op het gebied van veiligheid en een veilige woon- en werkomgeving hebben we onder meer aandacht voor:

- risico-inventarisatie en -evaluatie (RIE) per locatie;
- vitaliteit, werkplezier en geluk;
- het digitale legionellabeheersplan;
- veiligheid speeltoestellen;
- brandveiligheid en ontruimingsoefeningen;
- duurzame inzetbaarheid van medewerkers;
- uitkomsten integrale audits.

Op het gebied van financiën hebben we onder meer aandacht voor:

- (geautomatiseerde) werkprocessen met (geautomatiseerde) interne controlemaatregelen;
- monitoring door middel van een management-dashboard en managementrapportages;
- adequate inrichting AO/IC (administratieve organisatie en interne controle);
- financieel forecastproces en meerjarenbegroting;
- treasurybeleid;
- uitkomsten integrale audit;
- inzet van business intelligence en datastrategie.

Op het gebied van zorg en kwaliteit hebben we onder meer aandacht voor:

- het gebruik van de Support Intensity Scale (SIS) en het gesprek over wensen en behoeften met de cliënt en zijn vertegenwoordiger om de ondersteuningsbehoeften van cliënten vast te stellen, een voor de cliënt toegankelijke afsprakenkaart, professionele uitvoering van de zorg en ondersteuning, periodiek beraad en jaarlijkse evaluaties;
- uitkomsten van het cliëntervaringsonderzoek en klachtenrapportages;
- teamreflecties;
- reflecties met medezeggenschapsraden en externe visitatie;
- beschikbaarheid van relevante protocollen en handreikingen;
- aandachtfunctionarissen voor inhoudelijke dossiers, zoals medicatie en Wzd-maatregelen (Wet zorg en dwang);
- melding en afwikkeling van incidenten aan de hand van het elektronisch meld- en volgsysteem BeSmile;
- inzet onafhankelijke externe onderzoekscommissie bij ernstige incidenten en calamiteiten;
- rapportages van interne kwaliteitscommissies en externe onderzoekscommissie;
- ondersteuning door het landelijk serviceteam zorg en team complexe casuïstiek;
- uitkomsten integrale audits.

Op het gebied van IT hebben we onder meer aandacht voor:

- digitale veiligheid en security;
- datalekken en persoonsgegevens.

Bijlage Energieverbruik en CO₂-uitstoot

Energieverbruik van onze locaties en kantoren

	Elektriciteit in kWh	Elektriciteit 'groen' in kWh (GVO's ingekocht)	Elektriciteit 'niet groen' in kWh	Gas (in m³)
2018	14.121.423			3.855.686
2019	14.078.664			3.622.341
2020	14.563.004	8.500.000 kWh	6.063.004	3.752.128
2021	15.313.320	8.500.000 kWh	6.813.320	4.143.639
2022	14.874.228			3.651.856
2023	15.543.078			3.258.239
Totale stijging/daling absoluut	+668.850			-393.617
In %	+4,5			-10,8

CO₂-uitstoot

	Uitstoot elektriciteit CO ₂ in ton	Uitstoot gas CO ₂ in ton	CO ₂ uit-stoot totaal in ton	Clënten
2018	7.851,55	7.264,11	15.116	8076
2019	7.827,74	6.824,49	14.652	8642
2020	3.371,03	7.069,01	10.440	9128
2021	3.788,21	7.806,62	11.595	9441
2022	8.270,07	6.880,10	15.150	9721
2023	8.641,95	6.138,52	14.780	10147

Mobiliteit

Jaartal	Samenstelling wagenpark (lease en locatiebussen)	CO ₂ uitstoot in Kg (TTW)
2018 (referentiejaar)	Van onze 375 auto's waren er 18 hybride of elektrisch	1.530.044
2023	In 2023 waren van onze 426 auto's en bussen 49 elektrisch of hybride	1.281.864

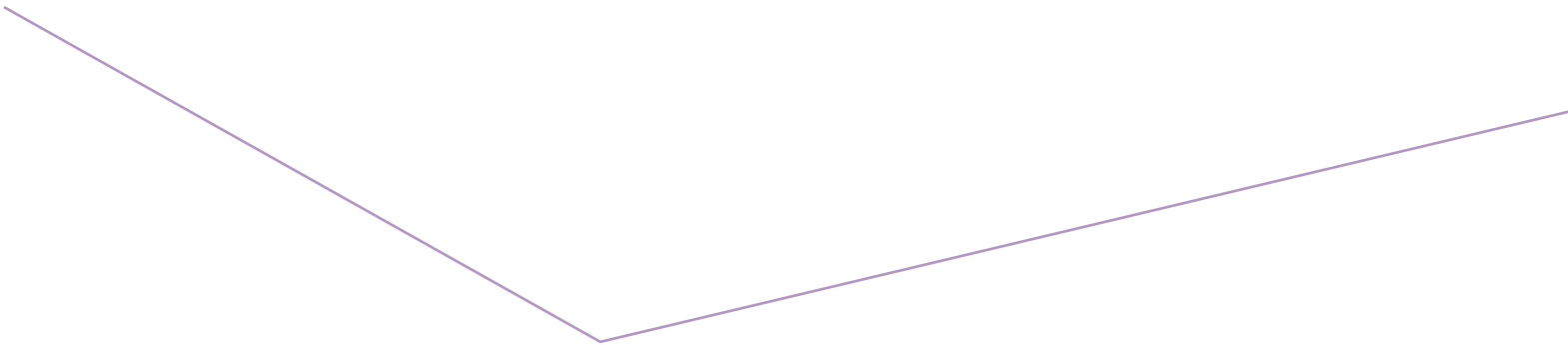
In 2021 speelde corona nog en dat zien we terug in de CO₂-uitstoot van ons wagenpark.
In 2023 zien we ten opzichte van 2022 een kleine stijging. Dit vraagt onze aandacht in 2024.

JAARREKENING 2023

STICHTING PHILADELPHIA ZORG TE AMERSFOORT

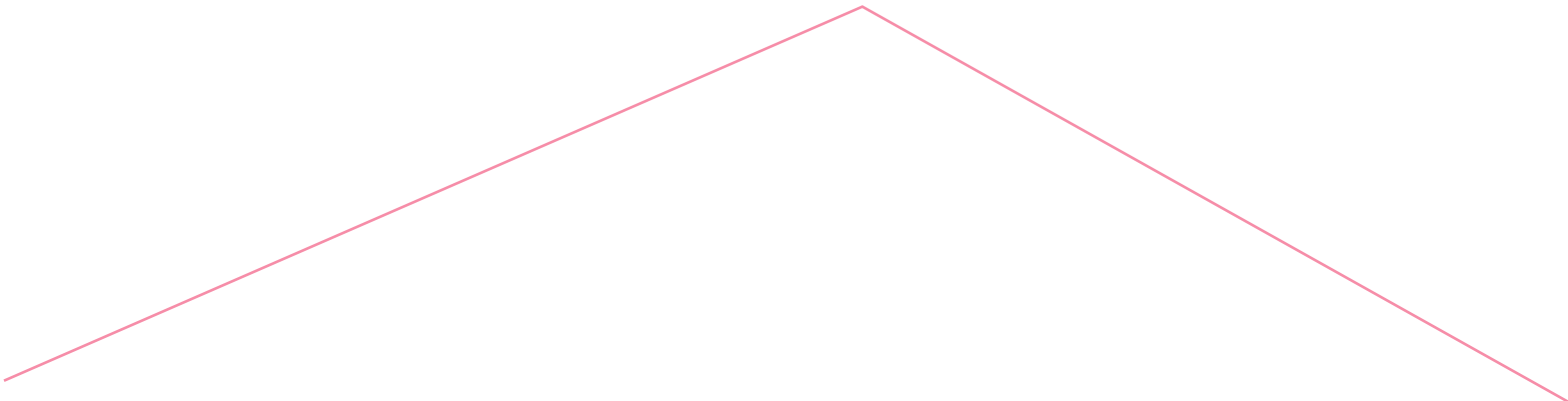
Inhoud

1	Jaarrekening 2023	29
1.1	Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	32
1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	34
1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	35
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	36
1.4.1	Algemeen	36
1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	38
1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	42
1.4.4	Grondslagen van segmentering	44
1.4.5	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	44
1.4.6	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	44
1.4.7	Waarderingsgrondslagen WNT	44
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	45
1.6	Overzicht langlopende schulden 2023	57
1.7	Toelichting op de winst-en verliesrekening over 2023	58
1.8	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	64
	Ondertekening door de raad van bestuur	64
	Ondertekening door de raad van toezicht	64
2	Overige gegevens	65
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	65
2.2	Nevenvestigingen	65
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	65
2.4	Bijlagen	65
2.4.1	Subsidie gemeente Apeldoorn	65



JAARREKENING 2023

STICHTING PHILADELPHIA ZORG TE AMERSFOORT



Balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	<i>Ref.</i>	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
A. VASTE ACTIVA			
I Immateriële vaste activa	<i>1</i>		
1 Kosten van ontwikkeling		1.534.230	79.542
Totaal Immateriële vaste activa		1.534.230	79.542
II Materiële vaste activa	<i>2</i>		
1 Bedrijfsgebouwen en -terreinen		177.282.286	172.180.379
2 Machines en installaties		26.292.905	24.336.249
3 Andere vaste bedrijfsmiddelen		43.720.872	37.225.146
4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		26.224.338	15.004.699
Totaal Materiële vaste activa		273.520.401	248.746.473
III Financiële vaste activa	<i>3</i>		
1 Overige vorderingen		706.381	758.205
Totaal Financiële vaste activa		706.381	758.205
B. VLOTTENDE ACTIVA			
I Voorraden	<i>4</i>		
Gereed product		65.106	51.121
Totaal voorraden		65.106	51.121
II Vorderingen	<i>5</i>		
1 Op handelsdebiteuren		1.917.074	1.745.223
2 Overige vorderingen		6.556.598	11.654.945
3 Vorderingen op groepsmaatschappijen		0	180.273
4 Overlopende activa		3.015.476	2.481.228
Totaal Vorderingen		11.489.148	16.061.669
III Liquide middelen	<i>6</i>	45.597.163	53.460.344
C. Totaal activa		332.912.429	319.157.354

PASSIVA	<i>Ref.</i>	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
D. EIGEN VERMOGEN	<i>7</i>		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Bestemmingsfondsen		133.847.398	127.379.948
III Overige reserves		-18.285.390	-18.389.468
Totaal eigen vermogen		115.562.053	108.990.525
E. VOORZIENINGEN	<i>8</i>		
1 Overige voorzieningen		17.850.822	16.264.077
Totaal voorzieningen		17.850.822	16.264.077
F. LANGLOPENDE SCHULDEN	<i>9</i>		
1 Schulden aan banken		106.768.020	106.828.753
2 Overige schulden		24.938	49.873
Totaal langlopende schulden		106.792.958	106.878.626
G. KORTLOPENDE SCHULDEN	<i>10</i>		
1 Schulden aan banken		7.529.929	8.019.596
2 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		14.363.268	15.004.954
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		14.543.258	13.432.736
4 Schulden terzake pensioenen		6.953.532	3.526.871
5 Overige schulden		27.445.094	28.150.455
6 Overige passiva		21.871.516	18.889.514
Totaal Kortlopende schulden		92.706.597	87.024.126
H. Totaal Passiva		332.912.429	319.157.354

Winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Wet langdurige zorg		472.563.310	441.753.937
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies		0	18.851
Forensische Zorg		729.041	1.163.140
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		1.916.025	2.146.086
Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening		8.172.713	8.079.086
Totaal baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening		483.381.089	453.161.100
Opbrengsten Jeugdwet	14	16.977.713	15.764.688
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	18.025.505	16.389.979
Netto omzet		518.384.307	485.315.767
Overige bedrijfsopbrengsten	16	12.666.225	13.132.684
Som der bedrijfsopbrengsten		531.050.532	498.448.451
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	17	43.381.291	37.893.726
Lonen en salarissen	18	248.639.840	230.765.129
Sociale lasten	19	38.409.574	36.250.619
Pensioenpremie	20	20.508.102	19.961.150
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	22.954.151	21.072.270
Overige bedrijfskosten	22	148.506.771	135.679.979
Som der bedrijfslasten		522.399.729	481.622.873
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	23	955.966	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-2.491.132	-2.125.973
Totaal financiële baten en lasten		-1.535.166	-2.125.973
Resultaat na belastingen		7.115.637	14.699.605
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24	-544.108	-447.873
Totaal resultaat		6.571.529	14.251.732
		Bedrag in euro's	
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat boekjaar 2023 is als volgt verdeeld:</i>			
Bestemmingsfonds		7.035.210	
Overige reserves		80.427	
Deelnemingen		-544.108	
Totaal resultaatbestemming		6.571.529	

Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN			
Bedrijfsresultaat (resultaat boekjaar voor aftrek rentelasten en soortgelijke kosten)		8.650.803	16.825.578
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	21	22.954.151	21.072.270
- overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	2	-554.139	168.858
- mutaties in voorzieningen	8	1.586.745	1.641.976
		23.986.757	22.883.104
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-13.985	-875
- vorderingen	5	4.572.521	-5.578.956
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	5.235.766	6.844.256
		9.794.302	1.264.425
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		42.431.862	40.973.107
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		955.966	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		-2.491.132	-2.125.973
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-544.108	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		40.352.588	38.847.134
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN			
Investeringen in materiële vaste activa	2	-46.978.650	-32.797.605
Desinvesteringen in materiële vaste activa	2	798.729	1.480.536
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.512.337	-30.250
Afname ontvangen waarborgsommen	3	51.824	-2.832
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-47.640.434	-31.350.151
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN			
Nieuw opgenomen leningen	9	7.300.000	20.100.000
Aflossing schulden aan banken	10	-4.500	-5.017.950
Aflossing langlopende schulden	9	-7.870.835	-7.066.835
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-575.335	8.015.216
Mutatie geldmiddelen		-7.863.181	15.512.199
Mutatie liquide middelen	6	-7.863.181	15.512.199
<i>Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:</i>			
Stand per 1 januari		53.460.344	37.948.145
Mutatie boekjaar		-7.863.181	15.512.199
Stand per 31 december		45.597.163	53.460.344

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Algemeen

De activiteiten van Stichting Philadelphia Zorg en aan haar gelieerde stichtingen bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg aan verstandelijk gehandicapten. De activiteiten vinden plaats in heel Nederland.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteit

De raad van bestuur is van mening dat het in de jaarrekening 2023 verwerkte uitgangspunt van waardering van balans-en resultaatposten op basis van continuïteit gerechtvaardigd is. Dit op basis van de lange termijn exploitatie-begroting welke voor de komende jaren een positief beeld geeft, de liquiditeitsverwachtingen welke aangeven dat er voldoende liquide middelen zijn en de bank-convenanten welke ruimschoots worden gehaald (zie toelichting op de balans : paragraaf 9 langlopende schulden).

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, kan Philadelphia haar activiteiten voortzetten en is derhalve de jaarrekening 2023 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

Stichting Philadelphia Zorg is feitelijk gevestigd op Wijersstraat 1, 3811MZ Amersfoort en ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41035166.

Groepsverhoudingen

Stichting Philadelphia Zorg (hierna: Philadelphia) te Amersfoort is een zelfstandige stichting. De groepsverhoudingen worden toegelicht binnen de rubriek consolidatie.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de stellige uitspraken opgenomen in Richtlijn jaarverslaggeving 655, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering Topinkomens (WNT).

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.

Schattingswijziging

Philadelphia gaat de komende jaren enkele locaties vervangen door nieuwbouw. Voor deze locaties is de afschrijvingsduur aangepast en is de restwaarde herzien tot de taxatiewaarde welke met de kortere resterende exploitatieduur nu betrouwbaar vastgesteld kan worden. Daarnaast herijkt Philadelphia jaarlijks de economische levensduur en restwaarden van haar vastgoed op basis van de actuele ontwikkelingen en de uitvoering van het strategisch vastgoedplan.

Consolidatie

Op basis artikel 7.5 van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en artikel BW2: 407 lid 1a is sprake van een toe te passen consolidatievrijstelling indien de financiële gegevens voor het geconsolideerde geheel van te verwaarlozen betekenis zijn.

Op basis hiervan zijn de volgende rechtspersonen niet opgenomen in de jaarrekening :

- *Stichting Vrienden van de Protestants-Christelijke Stichting Philadelphia Zorg te Amersfoort.* Stichting Vrienden van Philadelphia heeft als doelstelling het netwerk van Philadelphia te ondersteunen. De raad van bestuur van Philadelphia heeft de statutaire bevoegdheid om de aanstelling van de bestuurders van Stichting Vrienden van Philadelphia goed te keuren, waarmee voor de verslaggeving een verplichting tot consolidatie bestaat.
- *Stichting Fonds Zorgprojecten van de Stichting Philadelphia Zorg te Amersfoort.* Stichting Fonds Zorgprojecten heeft als doelstelling het netwerk van Philadelphia te ondersteunen. De raad van bestuur van Philadelphia heeft de statutaire bevoegdheid om de aanstelling van de bestuurders van Fonds Zorgprojecten goed te keuren, waarmee voor de verslaggeving een verplichting tot consolidatie bestaat.

- *DigiContact B.V. te Amersfoort* DigiContact B.V. heeft als doelstelling het netwerk van Philadelphia te ondersteunen. De raad van bestuur van Philadelphia heeft de statutaire bevoegdheid om de aanstelling van de bestuurders van DigiContact B.V. goed te keuren, waarmee voor de verslaggeving een verplichting tot consolidatie bestaat.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen gelieerde stichtingen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Stichting Fonds Zorgprojecten van de Stichting Philadelphia Zorg te Amersfoort zal in 2024 worden samengevoegd met Stichting Vrienden van Philadelphia. Alle genoemde rechtspersonen zijn gevestigd in Amersfoort.

Juridische fusie verwerkt op basis van pooling of interest methode

Per 1 januari 2023 zijn alle entiteiten Stichting Werk en Begeleiding, Stichting Werk Begeleiding Mijn Werk en Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie van als groep, met uitzondering van Digicontact B.V. welke als zelfstandig onderdeel binnen de groep zal blijven bestaan, juridisch met Stichting Philadelphia Zorg gefuseerd tot één stichting. De vergelijkende cijfers in de jaarrekening van Stichting Philadelphia Zorg zijn als gevolg van de juridische fusie voor vergelijkingsdoeleinden aangepast alsof de fusie per 1 januari 2022 heeft plaatsgevonden. Hierbij is de methode van ‘pooling of interests’ toegepast. Tot en met de jaarrekening 2022 werden de juridisch gefuseerde entiteiten opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Philadelphia. Met ingang van 2023 zijn deze integraal onderdeel geworden van Stichting Philadelphia, derhalve geen sprake van impact op het vermogen dan wel resultaat 2022.

Bedragen van activa en passiva behorend tot elk der partijen aan het begin van het boekjaar

	Totaal activa/passiva
Stichting Werk en Begeleiding	18.774.996
Stichting Werk en Begeleiding Mijn Werk	466.969
Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie	675.965

Omzet, overige bedrijfsopbrengsten en nettoresultaat van elke der partijen over het voorafgaande boekjaar.

	Omzet/overige bedrijfsopbrengsten	Netto resultaat
Stichting Werk en Begeleiding	952.823	582.362
Stichting Werk en Begeleiding Mijn Werk	52.432.777	-297.898
Stichting Philadelphia Horeca & Recreatie	392.911	-214.137

Verbonden partijen

Transacties tussen gelieerde rechtspersonen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen gelieerde stichtingen worden in de consolidatie geëlimineerd. Tussen de verbonden partijen kunnen langlopende leningen en/of rekening courant verhoudingen bestaan. De kernactiviteiten van de verbonden partijen zijn het verlenen van zorg aan mensen met een verstandelijke beperking bij leren, werken en dagbesteding. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Dit geldt ook voor bestuurders en andere sleutelfunctionarissen in het management van de in de paragraaf consolidatie opgenomen gelieerde stichtingen en nauwe verwanten. Transacties die niet onder marktconforme omstandigheden zijn uitgevoerd worden toegelicht in de jaarrekening.

Schattingen

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

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van de hardheidsclausule en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd.

Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening 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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijs 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.

Immateriële en Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten. Na eerste verwerking worden bedrijfsgebouwen en terreinen gewaardeerd tegen de kostprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheden van activa die in gebruik zijn, worden bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (dit is de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien van toepassing dienen bijzondere waardevermindering ongedaan te worden gemaakt door terugneming van deze waardevermindering in de resultatenrekening.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd :

- Bedrijfsgebouwen en terreinen	0%-10%
- Machines en installaties	5%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	10%-33%
- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	0%

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de overige bedrijfsopbrengsten respectievelijk -kosten.

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

De materiële vaste activa dienen als zekerheid voor diverse leningen en de rekeningcourantfaciliteit. Immateriële vaste activa worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs plus bijkomende kosten. Na eerste verwerking worden immateriële vaste activa gewaardeerd tegen de kostprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. De immateriële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikname lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

De immateriële vaste activa bestaan uit ontwikkelkosten en geactiveerde software. Philadelphia loopt ten aanzien van zowel het gehuurde als het onroerend goed in eigendom marktrisico's. Door segmentatie in de activiteiten wordt dit risico beperkt. Daarnaast kan worden opgemerkt, dat voor zowel het gehuurde vastgoed als het vastgoed in eigendom op clusterniveau uitgebreide analyses zijn gemaakt. Hierbij werd geconcludeerd dat ten aanzien van het onroerend goed geen duurzame waardeverminderingen behoeften te worden verantwoord. Philadelphia heeft ten behoeve van de financiering van het vastgoed langlopende leningen aangetrokken.

Groot Onderhoud

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

Bijzondere waardevermindering

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld (in beginsel een individueel pand). Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de resultatenrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Philadelphia heeft externe en interne ontwikkelingen bezien en geen aanwijzingen gezien voor bijzondere waardeverminderingen van haar activa.

Het strategisch huisvesting plan is ongewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren, in 2024 wordt er aan een herziene versie gewerkt. In de wet & regelgeving zijn geen wijzigingen geweest die aanleiding geven voor een lagere bedrijfswaarde.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en verstrekte leningen. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Vervolgens worden deze leningen en waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst- en verliesrekening.

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Indien de waardering van de deelneming negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien Philadelphia instaat voor de schulden van de deelneming zal hiervoor een voorziening worden getroffen.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Bij de voorraad voeding leidt dit tot de volgende werkwijze: ouder dan gebruiksdatum dan 100% afschrijving.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (indien er geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er, op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen (kortlopende schulden). Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde (indien van toepassing).

Eigen Vermogen

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

Gestort en opgevraagd kapitaal

Onder gestort en opgevraagd kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebrachte kapitaal.

Bestemmingsfondsen

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

Overige reserves

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante of nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om

de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Bij de contante waarde berekening wordt er geen rekening gehouden met inflatie en de disconteringsvoet, op de voorziening jubilea na. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding tegen nominale waarde gewaardeerd en als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening voor langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de toekomstige risico's uit hoofde van arbeidsongeschikte medewerkers. De voorziening is berekend op basis van de salariskosten voor de eerste twee jaar van medewerkers waarvan de verwachting is dat deze medewerkers niet terugkeren in het arbeidsproces gedurende het dienstverband. Hierbij is voor het tweede ziektejaar gerekend met 70% van de salariskosten. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven. Voor de berekeningswijze wordt uitgegaan van ervaringscijfers. De basis hiervoor zijn de ziektegevallen die daadwerkelijk geleid hebben tot een WIA-uitkering of een WGA-uitkering.

Voorziening voor jubilea

De voorziening jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen. Voor de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de verwachte vertrek kans van de medewerkers en de verwachte salarisstijgingen. Deze voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde waarbij gerekend is met een disconteringsvoet van 2%.

Voorziening huisvesting

De voorziening huisvesting heeft betrekking op doorlopende contractuele huisvestingsverplichtingen. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven.

Voorziening voor herstelkosten

In het kader van het Strategisch Huisvesting Plan gaat Philadelphia de komende jaren een aantal locaties afstoten. Voor veel huurlocaties zijn in het verleden aanpassingen gedaan om het pand te kunnen gebruiken voor zorgverlening. Voor een deel van deze panden hebben wij verplichtingen om het pand terug te brengen in de oorspronkelijke staat. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven.

Voorziening gelieerde stichtingen

De voorziening is bepaald door het verschil van de dekking van de rekeningcourant verhouding ten opzichte van het negatieve eigen vermogen. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven.

Voorziening WGA in eigen beheer

Er is per 1-1-2017 sprake van een feitelijke verplichting voor Philadelphia door het genomen besluit tot eigen risico drager voor de WGA (Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten). De voorziening is gevormd voor de doorbetaling op basis van loon of andere wettelijke grondslagen na een periode van twee jaar ziekte en instroom in de WGA vanaf 1-1-2019. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven. De tijdswaarde van geld is niet materieel.

Voorziening transitievergoeding

Door de inwerkingtreding van de Wet arbeidsmarkt in balans is een voorziening gevormd voor tijdelijke medewerkers waarvan het contract niet verlengd zal worden. De voorziening is opgebouwd per einde balansdatum. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven.

Schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Operationele leasing

Bij Philadelphia bestaan leasecontracten waarbij nagenoeg alle voor- en nadelen die aan de eigen-dom verbonden zijn, niet bij de stichting liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract. Leasebaten (exclusief vergoeding voor dienstverlening zoals verzekering en onderhoud) als bestanddeel van de leasebeta-lingen op tijdsevenredige basis verwerkt worden over de leaseperiode, tenzij een andere wijze van toerekening onder de specifieke omstandigheden meer representatief is voor de wijze waarop het economische nut van het leaseobject in waarde vermindert.

Financiële instrumenten

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een trans-actie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord in het jaar dat deze voorzien-baar zijn; baten worden verantwoord in het jaar dat deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in het huidige boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het huidige boekjaar toegerekend.

Opbrengstverantwoording

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 dienst-verlening 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.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening.

Voor baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorg-verlening heeft de stichting de grondslagen gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Voor de Wlz is bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten wel rekening gehouden met de na-indexering. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat op basis van de toegepaste compensatie-regelingen, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling door financiers nog een bijstelling kan plaatsvinden.

Opbrengsten jeugdwet en andere beroeps-of bedrijfsmatige kosten.

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waar-dering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Overige 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. De overige opbrengsten uit de verkoop van overige verrichte diensten worden verwerkt naar rato van de geleverde prestaties over de periode.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als opbrengst (onder een algemene post zoals overige bedrijfsopbrengsten of als een afzonderlijke post) of in aftrek op de gerelateerde kosten verantwoord in de winst- en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten of opbrengsten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploi-tatietekort zich heeft voorgedaan. De opbrengsten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Zoals onder de algemene grondslag voor resultaat-bepaling is vermeld worden lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Op het moment dat de service geleverd is of de dienst ontvangen is worden de kosten verantwoord.

Lonen, salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resulta-tenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld door-betaling in geval van ziekte of arbeidsongeschikt-heid) 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 personeels-leden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werk-zaamheden te verrichten door ziekte of arbeids-ongeschiktheid 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 resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienst-verband. De ontslagvergoedingen worden gewaar-deerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Philadelphia heeft voor haar werknemers een toe-gezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioen-gerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon bere-kend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Philadelphia. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Philadelphia betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioen-rechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.De gemiddelde dekkingsgraad van 2023 bedroeg 111,6%, de dekkingsgraad van februari 2023 bedroeg 112,8 %. De minimaal vereiste beleids-dekkingsgraad is 104,3%. Gezien per eind december 2023 voldaan is aan de vereiste dekkingsgraad worden de pensioenen in 2024 niet verlaagd. Philadelphia heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Philadelphia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verant-woord. De af te dragen premie is als last in de resultatenrekening verantwoord en de nog af te dragen premie als verplichting. De pensioenregelingen van Philadelphia zijn conform de statuten en reglementen 2023 van de Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW).

Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Kosten van ontwikkeling

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

Stand per 1 januari

Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	309.977	4.135.352
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-230.435	-3.850.399
Boekwaarden	79.542	284.953

Mutaties

Investeringsprijzen	5.805	30.250
Investering in uitvoering	(1) 1.506.532	0
Desinvesteringen	(2) -223.643	-3.855.625
Afschrijvingen	-57.649	-235.661
Afschrijvingen desinvesteringen	(2) 223.643	3.855.625
Saldo	1.454.688	-205.411

Stand per 31 december

Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	1.598.671	309.977
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-64.441	-230.435
Boekwaarden	1.534.230	79.542
Afschrijvingspercentages	20%-33%	20%-33%

2. MATERIËLE VASTE ACTIVA

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

Stand per 1 januari

Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	421.046.810	401.781.881
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-172.300.337	-164.465.018
Boekwaarden	248.746.473	237.316.863

Mutaties

Investeringsprijzen	47.915.021	33.915.611
Desinvesteringen	(3) -15.746.711	-14.505.466
Afschrijvingen	-22.896.502	-20.836.608
Afschrijvingen desinvesteringen	(3) 15.502.120	12.856.073
Saldo	24.773.928	11.429.610

Stand per 31 december

Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	453.215.120	421.046.810
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-179.694.719	-172.300.337
Boekwaarden	273.520.401	248.746.473

Toelichting

- (1) De investeringen in uitvoering hebben betrekking de implementatiekosten van het salarispakket.
(2) De desinvesteringen hebben voornamelijk betrekking op buiten gebruik stelling.
(3) De desinvesteringen hebben voornamelijk betrekking op buiten gebruik stelling en er zijn geen significante boekwinsten gerealiseerd. De boekwinsten zijn opgenomen onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en verliezen uit de incidentele verkoop van immateriële en materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Philadelphia wordt toegerekend.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een segmentatie van de resultaten niet benodigd in de jaarrekening als er geen sprake is van activiteiten in verschillende bedrijfstakken of geografische gebieden.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van investeringen in vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. Mutaties met betrekking tot langlopende schulden en schulden aan kredietinstellingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvinden zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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.

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA					
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:					
Stand per 1 januari					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	306.810.733	37.602.873	61.628.506	15.004.699	421.046.811
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-134.630.354	-13.266.624	-24.403.360	0	-172.300.337
Boekwaarden	172.180.379	24.336.249	37.225.146	15.004.699	248.746.473
Mutaties					
Investerings	4.360.928	0	13.938.588	29.615.505	47.915.021
Gereedgekomen vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	12.901.427	3.802.972	1.691.467	-18.395.866	0
Desinvesteringen	-6.116.703	-3.987.188	-5.642.819	0	-15.746.711
Afschrijvingen	-12.150.802	-1.854.866	-8.890.834	0	-22.896.502
Afschrijvingen desinvesteringen	6.107.058	3.995.738	5.399.324	0	15.502.120
Saldo	5.101.907	1.956.656	6.495.726	11.219.639	24.773.928
Stand per 31 december					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	317.956.384	37.418.656	71.615.742	26.224.338	453.215.120
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-140.674.098	-11.125.751	-27.894.870	0	-179.694.719
Boekwaarden	177.282.286	26.292.905	43.720.872	26.224.338	273.520.401
Afschrijvingspercentages	0% -10%	5%	10%-33%	0%	

Toelichting
Voor de langlopende projecten heeft Philadelphia hypotheken afgesloten. Hierbij dient de materiële vaste activa tot zekerheid. Voor de omvang van de verstrekte hypotheken wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden, welke geheel toegerekend kunnen worden aan de materiele vaste activa.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3. FINANCIËLE VASTE ACTIVA		
De specificatie is als volgt:		
Overige vordering		
Waarborgsommen	706.381	758.205
Deelneming DigiContact B.V.	0	0
Totaal financiële vaste activa	706.381	758.205
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:		
Boekwaarde per 1 januari	758.205	
Bij: betaalde waarborgsommen	20.273	
Af: ontvangen waarborgsommen	-72.097	
Boekwaarde per 31 december	706.381	
Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen		
Het betreffende zeggenschapsbelang wordt, vanuit de stichting gezien, niet gewaardeerd. Het zeggenschapsbelang wordt wel in de jaarrekening verantwoord.		
Dit betreft het 100% zeggenschapsbelang van Stichting Philadelphia in DigiContact B.V.		
31-12-2023		
€		
4. VOORRADEN		
Het verloop overzicht van de voorraden is als volgt:		
Gereed product		
Stand per1 januari	51.121	
Mutaties	13.985	
Stand per 31 december	65.106	

	31-12-2023	31-12-2022	
	€	€	
5. VORDERINGEN			
De specificatie is als volgt:			
Overige Vorderingen			
- Vordering uit hoofde van financieringstekort	6.556.598	11.654.945	
Totaal overige vorderingen	6.556.598	11.654.945	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	(1)		
- Rekening courant DigiContact B.V.	0	180.273	
Totaal vordering op groepsmaatschappijen	0	180.273	
Overlopende activa			
Overige overlopende activa	1.934.156	1.381.291	
Vooruitbetaalde kosten	1.081.320	1.099.937	
Totaal overlopende activa	3.015.476	2.481.228	
	2022	2023	totaal
	€	€	€
Toelichting vorderingen uit hoofde van financieringstekort			
Saldo per 1 januari	11.654.945	0	11.654.945
Financieringsverschil boekjaar	0	6.556.598	6.556.598
Correcties voorgaande jaren	2.433.817	0	2.433.817
Betalingen/ontvangsten	-14.088.762	0	-14.088.762
Subtotaal mutatie boekjaar	-11.654.945	6.556.598	-5.098.347
Saldo per 31 december	0	6.556.598	6.556.598
Stadium van vaststelling (per erkenning):	C	A	

A = interne berekening
B = overeenstemming met zorgverzekeraars
C = definitieve vaststelling NZa

Toelichting
(1) De rekening-courant vordering op DigiContact B.V. is onder aftrek van het negatieve (eigen) vermogen.
Over de algemene rekening-courant verhoudingen is geen rente verrekend vanwege het kortlopende karakter. Alle vorderingen hebben normaliter een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, wegens het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- Vordering uit hoofde van financieringstekort	6.556.598	11.654.945
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	470.129.492	439.782.487
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	463.572.894	428.127.542
Totaal financieringsverschil	6.556.598	11.654.945
6. LIQUIDE MIDDELEN		
De specificatie is als volgt:		
Bank rekeningen-courant	45.528.159	53.380.334
Kassen	69.004	80.010
Totaal liquide middelen	45.597.163	53.460.344

Toelichting
De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Philadelphia beschikt eveneens over een rekening-courant faciliteit ad € 15.000.000. Van deze kredietfaciliteit wordt per jaareinde 2023 geen gebruik gemaakt.

PASSIVA

7. EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	133.847.398	127.379.948
Overige reserves	-18.285.390	-18.389.468
Totaal eigen vermogen	115.562.053	108.990.525

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
VERLOOPOVERZICHT 2023	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten	(1)	127.379.948	6.491.102	-23.652	(3)	133.847.398
Totaal bestemmingsfondsen		127.379.948	6.491.102	-23.652		133.847.398

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Overige reserve	(2)	-18.389.468	80.427	23.652	(3)	-18.285.390
Totaal overige reserves		-18.389.468	80.427	23.652		-18.285.390

	Saldo per 1-1-2022	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2022
VERLOOPOVERZICHT 2022	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten	(1)	112.957.751	14.422.197	0	127.379.948
Totaal bestemmingsfondsen		112.957.751	14.422.197	0	127.379.948

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Overige reserve	(2)	-18.219.003	-170.465	0	-18.389.468
Totaal overige reserves		-18.219.003	-170.465	0	-18.389.468

Toelichting

(1) De gehele mutatie heeft betrekking op het exploitatieresultaat van de opbrengsten voortkomend uit zorgactiviteiten. Dit deel van het resultaat is daarom toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten

(2) De gehele mutatie heeft betrekking op het exploitatieresultaat van de opbrengsten uit niet gerelateerde zorgactiviteiten waardoor het resultaat toegevoegd is aan de overige reserve.

(3) Betreft interne overheving van overige reserve vanuit Stichting Werk en Begeleiding.

8. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Voorziening voor langdurig zieken		2.318.701	2.914.579	1.591.543	-874.239	2.767.498
Voorziening voor jubilea		1.650.688	382.204	20.036	-292.261	1.720.595
Voorziening huisvesting		1.112.218	73.824	0	-643.042	543.000
Voorziening voor herstelkosten		932.598	246.327	154.149	-220.868	803.908
Voorziening gelieerde stichtingen		0	537.859	0	0	537.859
Voorziening WGA in eigen beheer	(1)	9.868.354	2.714.109	0	-1.288.149	11.294.314
Voorziening transitievergoeding		381.518	183.648	315.395	-66.123	183.648
Totaal voorzieningen		16.264.077	7.052.550	2.081.123	-3.384.682	17.850.822

	Saldo per 31-12-2023
	€
Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	7.055.505
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	10.795.317
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.699.538

Toelichting voorziening:

(1) De voorziening WGA in eigen beheer die gedurende 2023 is gevormd voor de verplichting die ontstaat in 2025 is berekend op basis van de verwachte instroom (basis = 2017) plus een index op basis van groei in fte's, uitgaande van een gemiddelde van zes jaar aan verwachte uitkerings-jaren plus extra instroom a.g.v. Covid-19. De verwachte uitkering voor de eerste twee jaar wordt berekend op basis van 70% van het gemiddelde jaarloon van een medewerker inclusief werkgeverslasten (o.b.v. laatste jaren), rekening houdend met een gemiddeld arbeidsongeschiktheids-percentage. De verwachte uitkering voor de jaren drie tot en met zes wordt berekend op basis van een minimumloon uitkering, de overige parameters zijn overeenkomstig de berekening voor de eerste twee jaar en worden jaarlijks herzien met de meest recente gegevens.

	2023	2022
	€	€
9. LANGLOPENDE SCHULDEN		
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	114.749.460	101.716.295
Nieuwe leningen	7.300.000	20.100.000
Aflossingen	-7.870.835	-7.066.835
Stand per 31 december	114.178.625	114.749.460
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-7.385.668	-7.870.835
Stand langlopende schulden per 31 december	106.792.958	106.878.626
	31-12-2023	31-12-2022
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de schulden als langlopend moet worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar), aflossingsverplichtingen	7.385.668	7.870.835
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	106.792.958	119.911.791
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	79.550.308	80.079.038

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.6 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komende jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Als onderdeel van de financiering dient Philadelphia te voldoen aan een aantal ratio's. Dit betekent dat Philadelphia per 31 december 2023 over een Net Debt/EBITDA (rentedragende schulden minus liquide middelen t.o.v. de EBITDA) van minder dan 4,5, een solvabiliteit (eigen vermogen t.o.v. het balanstotaal) van meer dan 20,0% en een Debt Service Coverage (operationele kasstroom t.o.v. de financieringsverplichtingen) van minimaal 1,5 dient te beschikken. De Net Debt/EBITDA ratio bedraagt ultimo 2023 2,2 (v.j. 1,6), de solvabiliteit 34,4 % (v.j. 34,1%) en de Debt Service Coverage 3,5 (v.j. 3,8). Philadelphia voldoet derhalve per 31 december 2023 aan de bankratio's.

Reële waarde leningen

Voor de meest omvangrijke leningen, heeft Philadelphia een inschatting gemaakt van de reële waarde per 31 december 2023.

		2023	2023
		€	€
LENINGNUMMER	Leninggever	Reële waarde	Boekwaarde
Lening 21	NWB	2.189.978	2.259.299
Lening 57	BNG	9.634.117	8.877.900
Lening 65	NWB	1.713.303	2.018.761
Lening 66.1	BNG	11.729.287	13.200.000
Lening 67	BNG	3.584.472	4.256.000
Lening 68	Rabobank	3.678.663	3.876.000
Lening 69	BNG	4.509.432	5.280.000
Lening 70	Rabobank	4.400.097	4.680.667
Lening 71	BNG	2.982.522	3.520.000
Lening 72	Rabobank	2.733.321	2.960.000
Lening 73	BNG	3.525.614	4.368.000
Lening 74	Rabobank	3.441.757	3.772.000
Lening 75	Rabobank	4.572.367	4.505.000
Lening 76	Rabobank	4.572.367	4.505.000
Lening 77	BNG	7.461.467	10.120.000
Lening 78	Rabobank	1.612.214	1.920.000
Lening 80	BNG	2.360.899	3.128.000
Lening 81	Rabobank	3.492.856	3.456.000
Lening 82	Rabobank	5.919.166	5.760.000
Lening 83	BNG	9.528.642	10.080.000
Lening 84	Rabobank	2.928.147	2.920.000
Lening 85	Rabobank	4.457.404	4.380.000

Lening 21,57,65,66.1, 67, 69, 71, 73, 77, 80 en 83 zijn door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgd. De reële waarde is berekend aan de hand van de rente voor geborgde leningen met een vergelijkbare looptijd. Het gehanteerde rentepercentage is 3,239%.

Lening 68, 70, 72, 74,75,76,78,81,82,84 en 85 zijn niet door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) geborgd. Voor deze leningen is de reële waarde berekend aan de hand van de kapitaalmarktrente voor leningen met een vergelijkbare looptijd, inclusief de op Philadelphia van toepassing zijnde risico-opslag. Het gehanteerde rentepercentage is 3,85%.

	31-12-2023	31-12-2022
10. KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA	€	€
Overige schulden		
<i>De specificatie van de overige schulden is als volgt:</i>		
Te verrekenen gelden rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	(1) 0	4.488.777
Nog te betalen salarissen	3.235.295	3.019.191
Verplichtingen balansverlof	(2) 24.209.799	20.642.487
Totaal overige schulden	27.445.094	28.150.455

Overige passiva		
<i>De specificatie overige passiva is als volgt:</i>		
Vakantiegeld	10.267.988	9.519.113
Vakantiedagen en overuren	7.251.560	6.164.314
Vooruitontvangen bedragen	266.352	367.344
Overige schulden en passiva	4.085.616	2.838.743
Totaal overige passiva	21.871.516	18.889.514

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

(1) De te verrekenen gelden rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft het verschil tussen de ontvangen en uitbetaalde gelden met betrekking tot deze rijkssubsidie (zorgbonus 2020 en 2021), deze zijn in 2023 geheel verrekend.

(2) Dit betreft een schuld aan werknemers ten aanzien van het 'Persoonlijk Budget Levensfase' waarin feitelijk verlofuren worden gespaard. Op basis van de binnen de CAO bepaalde voorwaarden heeft de werknemer het recht deze uren binnen een jaar te benutten. Uit ervaringscijfers blijkt dat een significant deel van dit recht niet binnen een jaar wordt uitgeoefend. Per 1 januari 2023 is het budget omgezet naar balansverlof.

11. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Philadelphia heeft huur- en erfpachtverplichtingen voor een totaalbedrag van afgerond € 177.000.000 . De looptijd hiervan varieert van 1 tot 21 jaar.
Ultimo 2023 bedragen de investeringsverplichtingen ter zake van materiële vaste activa afgerond € 22.438.000.
De leaseverplichtingen bedragen ultimo boekjaar afgerond € 11.550.000.

	Huur en erf-pacht	Lease auto's	Lease overig
	€	€	
<i>Toelichting in welke mate de verplichtingen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>			
Kortlopend deel van de verplichting (< 1 jaar)	26.000.000	3.600.000	100.000
Langlopend deel van de verplichting (> 1 jaar)	151.000.000	7.850.000	0
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	65.000.000	250.000	0

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.

Een aantal leningen is geborgd bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Vanuit deze borging loopt Philadelphia risico voor maximaal 3% van de restschuld per balansdatum. Voor 2023 betekent dit een risico van maximaal € 2.080.600.

Philadelphia heeft ultimo 2023 aan derden bankgaranties verstrekt voor een bedrag ad afgerond € 1.150.000 (v.j. € 1.180.000). Ten behoeve van deze garanties wordt de kredietfaciliteit reeds ingeperkt met een bedrag ad afgerond € 840.000.

Als gevolg van het negatieve vermogen van DigiContact B.V. heeft Philadelphia een Letter of Support hiervoor afgegeven met de volgende tekst. Stichting Philadelphia Zorg heeft vertrouwen in de continuïteit van de activiteiten van DigiContact B.V.. Stichting Philadelphia Zorg stelt zich in ieder geval garant om de lopende en benodigde financiering voor de operationele activiteiten van DigiContact B.V. te continueren tot een jaar na het afgeven van de controleverklaring door de onafhankelijke accountant van de Stichting Philadelphia Zorg.

Deze letter of support geven wij af in het kader van het opstellen van de jaarrekening van de entiteit over het jaar 2023 alsmede de jaarrekening van Stichting Philadelphia Zorg.

Deze letter of support heeft slechts interne werking naar de entiteit en heeft geen werking naar andere partijen, waaronder derden en schuldeisers van de entiteit. Dit is gebaseerd op de huidige financiële situatie binnen de entiteit. Aan deze support letter kunnen niet meer rechten worden ontleend dan voor het doel waarvoor deze is afgegeven.

Philadelphia heeft een revolverend investeringskrediet afgesloten voor een bedrag van € 20.000.000 ten behoeve van investeringen van (nieuwe) locaties die voortvloeien uit het SHP, waarvoor aan de bank een conveniërende business case is aangeleverd. Benutting zal plaatsvinden wanneer aan de trekingsvoorwaarden is voldaan. Deze heeft een looptijd tot 31 december 2023. Philadelphia heeft in 2023 een trekking van € 7.300.000,- omgezet in een langlopende schuld. Het saldo van het krediet is per 31 december 2023 € nihil (v.j. € nihil).

Philadelphia heeft een kredietfaciliteit ad € 15.000.000.

De te betalen rente bij het benutten van het krediet is gebaseerd op het gemiddelde van het 1-maands Euribortarief, verhoogd met een opslag van 1,80%-punt. Bij het niet benutten van het krediet is een bereidstellingsprovisie van 0,35% over het onbenutte deel van het krediet verschuldigd.

Algemeen

Philadelphia maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van derivaten dat de stichting blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Ten aanzien van de vorderingen uit hoofde van het financieringstekort kan worden opgemerkt, dat deze saldi te vorderen zijn op diverse zorgkantoren. Ultimo 2023 bedraagt de hoogste individuele vordering op een zorgkantoor afgerond € 1.700.000 (v.j. afgerond € 1.800.000). Het maximale bedrag aan kredietrisico voor een individueel zorgkantoor bedraagt dan ook per jaareinde 2023 afgerond € 1.700.000 (v.j. afgerond € 1.800.000). Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar toelichting op de balans.

Renterisico en kasstroomrisico

Philadelphia loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder financiële vaste activa en liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden. Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Philadelphia risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Philadelphia risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de markttrente. Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

Ten aanzien van kredietrisico's kan worden opgemerkt dat sprake is van spreiding van het kredietrisico omdat een groot deel van alle zorggerelateerde baten worden gerealiseerd bij een 26-tal zorgkantoren. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben uitgezonderd de Bunq bank. Via deze bank worden de pin-betalingen van uit de locaties geregeld.

Reële waarde

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

Overzicht langlopende schulden 2023

Lening-nummer	Lening-gever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Restschuld 31-12-2022	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rentevastperiode	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31-12-2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden per 31-12-2023
			€	€			%		€	€	€	€			€	
1	BNG	1994	6.217.924	214.413	30	Onderhandse	1,890	2023	0	214.411	0	0	0	lineair	0	rijksgarantie
5	NWB	2014	1.361.340	272.268	10	Onderhandse	2,040	2024	0	136.134	136.134	0	1	lineair	136.134	rijksgarantie
14	BNG	2001	1.333.842	450.055	40	Onderhandse	0,650	2041	0	19.740	430.315	331.615	18	lineair	19.740	waarborgfonds
15	BNG	2003	2.950.000	303.500	22	Onderhandse	4,485	2025	0	134.000	169.500	0	2	lineair	134.000	waarborgfonds
17	NWB	2003	2.500.000	125.000	20	Onderhandse	1,950	2023	0	125.000	0	0	0	lineair	0	waarborgfonds
21	NWB	2014	5.164.103	2.582.055	16	Onderhandse	2,263	2030	0	322.756	2.259.299	645.519	7	lineair	322.756	waarborgfonds
23	NWB	2004	1.262.000	126.200	20	Onderhandse	1,580	2024	0	63.100	63.100	0	1	lineair	63.100	waarborgfonds
27	NWB	2005	1.572.340	357.350	22	Hypothecaire	1,130	2027	0	71.470	285.880	0	4	lineair	71.470	rijksgarantie
29	NWB	2006	1.929.690	459.450	21	Onderhandse	0,820	2027	0	91.890	367.560	0	4	lineair	91.890	rijksgarantie
41	ASR	1994	748.057	49.873	30	Onderhandse	1,500	2024	0	24.935	24.938	0	1	lineair	24.938	rijksgarantie
52	Rabobank	2006	13.413.000	639.785	25	Hypothecaire	1,500	2024	0	540.000	99.785	0	1	lineair	99.785	1e hypotheek
53.1	BNG	2016	1.052.600	736.820	20	Hypothecaire	0,860	2036	0	52.630	684.190	421.040	13	lineair	52.630	waarborgfonds
54.1	BNG	2016	419.457	293.619	20	Hypothecaire	0,880	2036	0	20.973	272.646	167.781	13	lineair	20.973	waarborgfonds
55	NWB	2007	2.155.456	340.336	19	Hypothecaire	4,079	2025	0	113.445	226.891	0	2	lineair	113.445	rijksgarantie
57	BNG	2007	23.017.562	9.617.725	28	Hypothecaire	4,720	2035	0	739.825	8.877.900	5.178.775	12	lineair	739.825	waarborgfonds
63.1	BNG	2016	962.667	673.868	20	Hypothecaire	0,880	2036	0	48.133	625.735	385.070	13	lineair	48.133	waarborgfonds
65	NWB	2006	3.588.900	2.108.483	40	Hypothecaire	1,550	2046	0	89.722	2.018.761	1.570.151	23	lineair	89.722	waarborgfonds
66.1	BNG	2020	17.600.000	14.666.667	12	Hypothecaire	0,210	2032	0	1.466.667	13.200.000	5.866.667	9	lineair	1.466.667	waarborgfonds
67	BNG	2017	5.600.000	4.480.000	25	Hypothecaire	1,285	2042	0	224.000	4.256.000	3.136.000	19	lineair	224.000	waarborgfonds
68	Rabobank	2017	5.100.000	4.080.000	10	Hypothecaire	2,250	2027	0	204.000	3.876.000	2.856.000	4	lineair	204.000	1e hypotheek
69	BNG	2018	6.600.000	5.544.000	25	Hypothecaire	1,473	2043	0	264.000	5.280.000	3.960.000	20	lineair	264.000	waarborgfonds
70	Rabobank	2018	5.900.000	4.916.667	10	Hypothecaire	2,250	2028	0	236.000	4.680.667	3.500.667	5	lineair	236.000	1e hypotheek
71	BNG	2018	4.400.000	3.696.000	25	Hypothecaire	1,419	2043	0	176.000	3.520.000	2.640.000	20	lineair	176.000	waarborgfonds
72	Rabobank	2018	3.700.000	3.108.000	10	Hypothecaire	2,200	2028	0	148.000	2.960.000	2.220.000	5	lineair	148.000	1e hypotheek
73	BNG	2019	5.200.000	4.576.000	25	Hypothecaire	0,925	2044	0	208.000	4.368.000	3.328.000	21	lineair	208.000	waarborgfonds
74	Rabobank	2019	4.600.000	3.956.000	10	Hypothecaire	1,750	2029	0	184.000	3.772.000	2.852.000	6	lineair	184.000	1e hypotheek
75	Rabobank	2020	5.300.000	4.717.000	10	Hypothecaire	4,100	2030	0	212.000	4.505.000	3.445.000	7	lineair	212.000	1e hypotheek
76	Rabobank	2020	5.300.000	4.717.000	10	Hypothecaire	4,100	2030	0	212.000	4.505.000	3.445.000	7	lineair	212.000	1e hypotheek
77	BNG	2020	11.500.000	10.580.000	25	Hypothecaire	0,152	2045	0	460.000	10.120.000	7.820.000	22	lineair	460.000	waarborgfonds
78	Rabobank	2021	1.920.000	1.920.000	10	Hypothecaire	1,300	2031	0	0	1.920.000	1.920.000	8	bullet	0	1e hypotheek
79	Rabobank	2021	1.280.000	1.077.327	10	Hypothecaire	1,050	2031	0	128.004	949.323	309.303	8	lineair	128.004	1e hypotheek
80	BNG	2021	3.400.000	3.264.000	25	Hypothecaire	0,508	2046	0	136.000	3.128.000	2.448.000	23	lineair	136.000	waarborgfonds
81	Rabobank	2022	3.840.000	3.840.000	10	Hypothecaire	4,050	2032	0	384.000	3.456.000	1.536.000	9	lineair	384.000	1e hypotheek
82	Rabobank	2022	5.760.000	5.760.000	10	Hypothecaire	4,150	2032	0	0	5.760.000	5.760.000	9	bullet	0	1e hypotheek
83	BNG	2022	10.500.000	10.500.000	25	Hypothecaire	2,673	2047	0	420.000	10.080.000	7.980.000	24	lineair	420.000	waarborgfonds
84	Rabobank	2023	2.920.000	0	10	Hypothecaire	3,850	2033	2.920.000	0	2.920.000	1.447.720	10	lineair	294.456	1e hypotheek
85	Rabobank	2023	4.380.000	0	10	Hypothecaire	4,000	2033	4.380.000	0	4.380.000	4.380.000	10	bullet	0	1e hypotheek
Totaal			184.448.938	114.749.461					7.300.000	7.870.835	114.178.626	79.550.308			7.385.668	

Toelichting op de Winst- en verliesrekening over 2023

BATEN		2023	2022
		€	€
13. BATEN UIT BEROEPS-OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING			
Wet langdurige zorg	(1)	472.563.310	441.753.937
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in artikel 3 van de Kaderwet VWS-subsidies		0	18.851
Forensische Zorg		729.041	1.163.140
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	(2)	1.916.025	2.146.086
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgver		8.172.713	8.079.086
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		483.381.089	453.161.100
14. OPBRENGSTEN JEUGDWET			
	(3)	16.977.713	15.764.688
15. ANDERE BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ACTIVITEITEN			
Opbrengsten WMO		15.194.724	15.044.872
Baten uit onderaanneming		2.830.781	1.345.107
Totaal Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		18.025.505	16.389.979

	2023		2022	
16. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN	€	€	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies		703.332		975.347
Subsidie Gemeente Apeldoorn		343.823		317.000
Opbrengst huren		5.871.668		5.786.920
Overige opbrengsten	5.455.130		5.706.188	
Giften	292.272		347.229	
Totaal overige opbrengsten		5.747.402		6.053.417
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten		12.666.225		13.132.684

Toelichting

- (1) De opbrengsten zijn gestegen door reguliere indexering van de WLZ-tarieven, door uitbreiding van het aantal cliënten en locaties.
- (2) De subsidies hebben grotendeels betrekking op vergoedingen vanuit het stagefonds en praktijkleren.
- (3) De opbrengsten Jeugdwet zijn gestegen ten opzichte van 2022 door reguliere indexering van de tarieven volgens de Jeugdwet.

LASTEN		2023	2022
		€	€
17. KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN			
Personeel niet in loondienst zorginhoudelijk	(1)	27.299.313	21.894.598
Personeel niet in loondienst ondersteuning	(2)	9.779.830	9.948.404
Kosten uitbestedingen (intern)	(3)	103.284	202.998
Kosten uitbestedingen (extern)	(4)	6.198.864	5.847.726
Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		43.381.291	37.893.726
18. LONEN EN SALARISSEN			
	(5)	248.639.840	230.765.129
19. SOCIALE LASTEN			
	(5)	38.409.574	36.250.619
20. PENSIOENPREMIE			
	(5)	20.508.102	19.961.150
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:			
Intensieve Zorg en Zorg & Wonen (inclusief ondersteuning)		4.651	4.639
Werk & Begeleiding		602	584
Overig		27	23
Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland		5.280	5.246
21. AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA			
De specificatie is als volgt:			
Afschrijvingen:			
Immateriële vaste activa		57.649	235.661
Materiële vaste activa		22.896.502	20.836.609
Totaal afschrijvingen		22.954.151	21.072.270

Toelichting

- (1) Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt zijn de kosten van personeel niet in loondienst zorginhoudelijk sterk gestegen.
- (2) De gehandicaptenzorg heeft al lange tijd te maken met veel veranderingen. Philadelphia probeert zich hier zo goed mogelijk op voor te bereiden. Deze voorbereiding wordt vaak in projectvormen georganiseerd, waarvoor dan tijdelijke personele capaciteit wordt ingehuurd.
- (3) Kosten uitbestedingen (intern) hebben betrekking op de doorbelasting van Wlz opbrengsten binnen Philadelphia naar DigiContact B.V.
- (4) Kosten uitbesteding (extern) hebben betrekking op verrekening van zorgprestaties met andere zorginstellingen.
- (5) De salariskosten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen door stijging van het aantal personeelsleden met 34 fte en ten gevolge van wijzingen in de CAO.

	2023	2022
	€	€
22. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	33.862.187	29.694.488
Algemene kosten	(1) 28.590.628	27.445.717
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.034.307	6.903.532
Onderhoud en energiekosten	18.208.122	17.019.253
Huur en leasing	39.234.895	37.291.604
Andere personeelskosten	(2) 15.605.205	12.744.622
Dotatie vrijval voorzieningen	4.971.427	4.580.763
Totaal overige bedrijfskosten	148.506.771	135.679.979

Toelichting

(1) De kosten van voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn fors gestegen door de algehele stijging van de consumptiegoederen.

(2) De reiskosten zijn fors gestegen door verhoging van de onkostenvergoeding.

	2023	2022
	€	€
23. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	955.966	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.491.132	-2.125.973
Totaal financiële baten en lasten	-1.535.166	-2.125.973

24. RESULTAAT A ANDEEL IN WINST/VERLIES VAN ONDERNEMINGEN WAARIN WORDT DEELGENOMEN
Resultaat DigiContact B.V.

-544.108 -447.873

25. HONORARIA ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT		
<i>De specificatie over 2023 en 2022 is als volgt:</i>		
1. Controle van de jaarrekening	463.000	470.000
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	65.000	115.000
3. Fiscale advisering	0	0
4. Overige niet controle-diensten	0	0
Totaal honoraria accountant	528.000	585.000

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2023, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

26. WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

26.1 Bezoldiging topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Philadelphia. Het voor Philadelphia toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van raad van toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van de functie-ervulling.

De in de verantwoording vermelde topfunctionarissen zijn topfunctionaris van Protestants-Christelijke Stichting Philadelphia Zorg. De WNT-verantwoording is van toepassing op alle WNT-instellingen.

De bezoldiging topfunctionarissen over het jaar 2023 is als volgt:

1a. 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.

	S.V.H. Baas- van Leeuwen	F. J. M. Morssink	J.G. van Enk	J.J. van Esch
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12- 31/12	1/1 - 1/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging	€	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.747	207.705	17.447	198.080
Beloningen betaalbaar op termijn.	15.147	15.155	1.263	13.899
Subtotaal	222.894	222.860	18.710	211.979
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	18.940	204.060
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug-ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t
Bezoldiging	222.894	222.860	18.710	211.979
Het bedrag van de overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	7.919
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	(1)
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

(1) De zichtbare overschrijding is veroorzaakt door de uitbetaling van vakantiegeld. Dit betreft rechten die opgebouwd zijn in voorgaande jaren en tevens passen in de WNT-ruimte van voorgaande jaren.

	S.V.H. Baas- van Leeuwen	F. J. M. Morssink	J.J. van Esch
GEGEVENS 2022			
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.417	101.523	202.376
Beloningen betaalbaar op termijn.	13.490	6.783	13.523
Subtotaal	215.907	108.306	215.899
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	108.888	216.000
Bezoldiging 2022	215.907	108.306	215.899

De bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen over het jaar 2023 is als volgt:

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen.

	J. Fidder	J.T. Swaab	M.J. Verdier	B. Bult	A.I.M.C. Wydoodt	M.J. Janssen
Functiegegevens	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht
Aanvang en einde functie- vervulling in 2023	1/5 - 31/12	1/1- 31/12	1/1- 31/3	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€	€	€	€	€	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.453	22.300	8.248	22.300	22.300	22.300
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.453	22.300	8.248	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	22.453	22.300	8.248	22.300	22.300	22.300
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrij- ding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

GEGEVENS 2022					
Functiegegevens	Lid raad van toezicht	Lid raad van toezicht, Voorzitter raad van toezicht	Lid raad van toezicht		Lid raad van toezicht
Aanvang en einde functie- vervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/1, 1/2 - 31/12	1/1 - 31/12		1/9 - 31/12
Totale bezoldiging 2022	21.600	31.483	21.600		7.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	31.483	21.600		7.200

Overige functionarissen

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

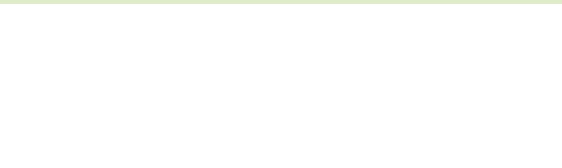
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Ondertekening door de raad van bestuur

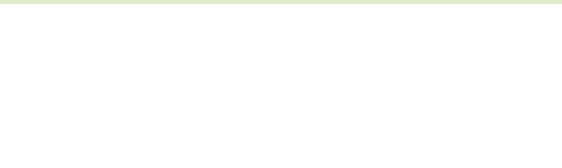
De raad van bestuur van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024 te Amersfoort.



S.V.H. Baas-van Leeuwen



F.J.M. Morssink



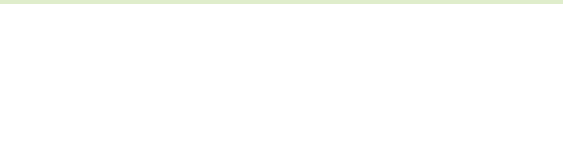
J.G. van Enk

Ondertekening door de raad van toezicht

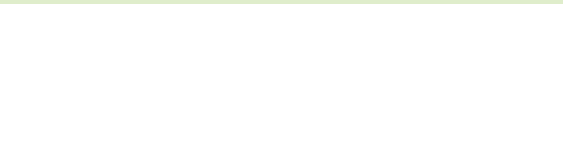
De raad van toezicht van Stichting Philadelphia Zorg heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024 te Amersfoort.



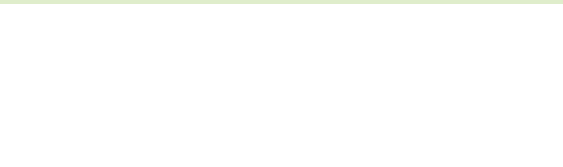
J. Fidder



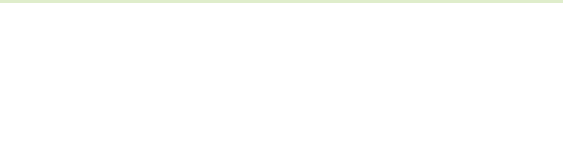
B. Bult



M.J. Jansen



J.T. Swaab



A.I.M.C. Wydoodt

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verwerkt volgens de resultaatverdeling in de enkelvoudige resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 3.2.3 van de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting.

2.2 Nevenvestigingen

Philadelphia heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant bij de jaarrekening 2023 is opgenomen op de volgende pagina.

2.4 Bijlagen jaarrekening

2.4.1 Subsidie gemeente Apeldoorn

VOORLOPIGE FINANCIËLE VERANTWOORDING SUBSIDIEREGELING
ALGEMENE VOORZIENINGEN

Verleende Subsidie	343.823
Ontvangen Subsidie	(1) 568.359

Financieel	Begroot	Werkelijk
	€	€
KOSTEN		
Personeel	533.329	308.793
Materiaal of activiteiten	2.197	2.197
Huisvesting	32.833	32.833
Overige	0	0
INKOMSTEN		
Andere subsidies	0	0
Bijdrage van derden	0	0
Totaal	568.359	343.823

Toelichting

(1) Het ontvangen subsidiebedrag is inclusief gelden voor derden (€ 224.536), dit bedrag hebben wij doorgestort naar de betreffende derde partijen.

Toelichting op de verschillen:
Omvang van de uit subsidiegelden gevormde reserve: n.v.t.
Toevoeging (+) of onttrekking (-) van subsidiegelden aan de reserves: n.v.t.



Stichting Philadelphia Zorg

Wijersstraat 1, 3811 MZ Amersfoort
Postbus 1255, 3800 BG Amersfoort
T 033 - 760 20 00, E info@philadelphia.nl

www.philadelphia.nl