

JAARVERSLAG 2024



Den Helder, versie definitief d.d. 29 april 2025

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs

d.d. 06/05/2025.

INHOUDSOPGAVE JAARVERSLAG

	<u>Blz.</u>
BESTUURSVERSLAG	
VOORWOORD.....	4
1. UITGANGSPUNTEN VAN DE VERSLAGGEVING.....	5
2. PROFIEL VAN DE ORGANISATIE.....	5
2.1 Algemene identificatiegegevens.....	5
2.2 Structuur van de organisatie.....	6
2.3 Kerngegevens.....	8
2.4 Samenwerkingsrelaties.....	8
3. BESTUUR, TOEZICHT EN MEDEZEGGENSCHAP.....	9
3.1 Normen voor goed bestuur.....	9
3.2 Raad van Bestuur.....	10
3.3 Raad van Toezicht.....	10
3.4 Medezeggenschapsorganen.....	11
3.4.1 Medezeggenschap cliënten.....	11
3.4.2 Medezeggenschap medewerkers.....	13
3.4.3 Verpleegkundige adviesraad (VAR).....	15
4. ALGEMEEN BELEID.....	16
4.1 Missie, visie en kernwaarden.....	16
4.2 Visie op zorg en welzijn.....	16
4.3 Algemeen beleid verslagjaar.....	18
4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen.....	22
4.5 Naleving gedragscodes.....	23
4.6 Risicoparagraaf.....	23
4.7 Toekomstparagraaf, de droom die Tellus wil realiseren	25
5. BEDRIJFSVOERING.....	27
6. FINANCIËN	27
6.1 Financieel resultaat 2023.....	27
6.2 Financiële positie.....	27
7. VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER.....	28
Voorwoord.....	28
7.1 Raad van Toezicht.....	28
7.2 Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht.....	32
7.3 Commissies.....	33
7.4 Samenwerking met de bestuurder.....	34
7.5 Reflectie op rollen Raad van Toezicht.....	34
7.6 Reflectie op eigen functioneren Raad van Toezicht.....	36

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs

d.d. 06/05/2025

8.	JAARREKENING.....	37
8.1	Jaarrekening.....	37
8.1.1	Balans per 31 december 2024.....	38
8.1.2	Winst- en verliesrekening over 2024.....	40
8.1.3	Kasstroomoverzicht over 2024.....	41
8.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	42
8.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024.....	48
8.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024.....	53
8.1.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024.....	55
8.1.8	Vaststelling en goedkeuring.....	61
8.2	Overige gegevens.....	62
8.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	63
8.2.2	Nevenvestigingen.....	63
8.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	64
	Bijlagen.....	65

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en advies

d.d. 06/05/2025.

Page 3 van 36

VOORWOORD

Met genoegen presenteert Zorggroep Tellus het Jaarverslag over het jaar 2024. We kijken terug op een intensief, maar goed en geslaagd jaar. Een jaar waarin Tellus wederom mooie resultaten heeft behaald. Resultaten waar we trots op zijn!

Op het terrein van kwaliteit heeft Tellus in 2024 de tussentijdse externe Prezo-audits met glans doorlopen, zowel voor de thuiszorg als intramuraal. Het thuiszorgteam staat, draait goed, met veel werkplezier onder de medewerkers. De persoonsgerichte zorg is uitstekend; de cliënten zijn blij en tevreden. Intramuraal behaalde Tellus op alle geaudite prestaties van Prezo de maximale score van 100 punten. We krijgen complimenten voor onze kwaliteitsontwikkeling en ook intramuraal blijft de cliënttevredenheid onverminderd hoog. Dit geeft veel voldoening.

Ook op andere onderdelen heeft Tellus in 2024 goede voortgang en resultaten geboekt. Zo hebben we, samen met Wonen Plus Welzijn, op 11 januari 2024 de deuren geopende van de nieuwe Ontmoetingsgroep dementie in het Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers op Willemsoord te Den Helder. Hiernaast is in 2024 een volkstuin op de Texelstroomlaan in Den Helder aangekocht, die eveneens als ontmoetingsgroep gaat fungeren voor mensen met dementie in de wijk. Met ondersteuning van een externe projectleider, zijn in 2024 flinke stappen gezet in het lopende project VPT/MPT. In het eerste kwartaal van 2025 vindt de invoering plaats, waarbij voor het product VPT een apart VPT-team wordt geformeerd. Met subsidie vanuit ZonMw, is in 2024 een Visie op Zorgtechnologie ontwikkeld, waarna de quick-wins vanuit deze visie zijn gerealiseerd. In 2024 is ook flinke voortgang gerealiseerd in het Project Dorus, gericht op een nieuw voedingsconcept. Daarbij lopen de vastgoedtrajecten van Tellus volop en is begin 2024 de nieuwe flexwerkwijze ingevoerd, gelijktijdig met een nieuwe digitale werkomgeving. Dit laatste is een mooie vooruitgang voor met name het middenkader en het Bedrijfsbureau.

Tellus zet stevig koers naar de toekomst. In 2024 zijn plannen voor een nieuwe organisatiestructuur ontwikkeld. De invoering hiervan omvat een intensief transitieproces en wordt in 2025 in gang gezet. We bewaken dat de activiteiten in 2025 in lijn zijn met deze nieuwe organisatiestructuur en het daaraan verbonden transitieproces. Veel activiteiten uit 2024 lopen door in 2025. Enerzijds omdat eind maart 2024 de projectenkalender van Tellus is herzien en prioriteit is gegeven aan projecten. Anderzijds als gevolg van de ontwikkelingen omtrent (voormalig) zorgorganisatie AristoZorg in het laatste kwartaal van het verslagjaar. Na het faillissement van AristoZorg, heeft Tellus eind 2024 het (definitieve) besluit genomen tot uitbreiding van Zorggroep Tellus met de activiteiten van AristoZorg van de drie vestigingen in Den Helder, te weten de locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht. We verwelkomen alle nieuwe cliënten en medewerkers vanuit AristoZorg en gaan samen met hen bouwen aan een goede toekomst!

Dit jaarverslag geeft een weergave op de wijze waarop Zorggroep Tellus invulling geeft aan haar verantwoordelijkheid als maatschappelijke onderneming. In de bijbehorende jaarrekening laat Zorggroep Tellus zien dat zij haar financiën op orde heeft. We kunnen het jaar 2024 afsluiten met een mooi positief financieel resultaat.

Graag wil ik alle medewerkers, vrijwilligers, ondernemingsraad, cliëntenraden, Raad van Toezicht en alle andere betrokkenen van Tellus hartelijk bedanken voor hun enorme inzet en bijdrage in het afgelopen jaar. Samen hebben we ervoor gezorgd dat we met tevredenheid kunnen terugkijken op het jaar 2024.

Wilco van der Most
Bestuurder Zorggroep Tellus

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Rekenkamer

d.d. 06/05/2025.

1. UITGANGSPUNTEN VAN DE VERSLAGGEVING

Zorggroep Tellus is een organisatie binnen de sector Verzorging, Verpleging en Thuiszorg (VVT) en levert haar zorg- en dienstverlening in en vanuit locaties in Den Helder, De Lichtboei en De Groene Vecht. Op 16 december 2024 is Zorggroep Tellus uitgebreid met de Helderse locaties van voormalig zorgorganisatie AristoZorg, te weten de locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht. Ieder jaar legt Zorggroep Tellus aan alle rechthebbenden en belangstellenden verantwoording af over het in het verslagjaar gevoerde beleid en over de (totale) in dat jaar geleverde prestaties.

De openbare jaarverantwoording voor zorgaanbieders is per 1 januari 2022 geregeld in de Wet marktordening gezondheidszorg (WMG). In de jaarverantwoording wordt onderscheid gemaakt naar de omvang van de zorgaanbieder. Zorggroep Tellus is een middelgrote organisatie. De jaarverantwoording van Tellus bestaat uit drie onderdelen:

1. het bestuursverslag, met daarin het verslag van de Raad van Toezicht (hoofdstuk 7);
2. de jaarrekening, met de controleverklaring van de accountant;
3. de online openbare vragenlijst (DigiMV).

Het Jaarverslag dat nu voor u ligt heeft betrekking op het verslagjaar 2024. De verslagleggingperiode van dit verslag is van 1 januari 2024 t/m 31 december 2024. Dit document wordt als .pdf gedeponeerd en openbaar toegankelijk gemaakt via de website www.zorggroeptellus.nl. Op basis van artikel 393, lid 3 boek 2 BW wordt door de accountant gecontroleerd of het bestuursverslag, voor zover kan worden nagegaan, verenigbaar is met de jaarrekening 2024.

2. PROFIEL VAN DE ORGANISATIE

2.1 Algemene identificatiegegevens

Algemene identificatiegegevens Zorggroep Tellus	
Naam (rechts)persoon	Zorggroep Tellus
Rechtsvorm	Stichting
Adres voor correspondentie	IJsselmeerstraat 2
Postcode	1784 MA
Plaats	Den Helder
Telefoonnummer	0223-638500
NZA-registratienummer	300 1671
KVK-gegevens	Stichting Zorggroep Tellus KVK: 37122456 Dossiernr.: 41241116
E-mailadres	info@zorggroeptellus.nl
Internet	www.zorggroeptellus.nl

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Rekeners

d.d. 06/05/2025.

2.2 Structuur van de organisatie

Zorggroep Tellus is werkzaam in de sector Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (VVT). De organisatie levert zorg- en dienstverlening aan ouderen in Den Helder.

Zorggroep Tellus beschikt over vier intramurale locaties, te weten De Lichtboei, De Groene Vecht, Ten Anker en Lyceumhof. Hiernaast levert Tellus extramurale zorg- en dienstverlening in de wijk, onder meer door de (mede)realisatie van een kleinschalig wooncomplex in de directe nabijheid van de eigen intramurale voorzieningen en in de ontmoetingsgroepen voor mensen met dementie in Julianadorp en Den Helder, initiatieven samen met Wonen Plus Welzijn.

De locaties van Tellus maken onderdeel uit van de zorggroep. De eindverantwoordelijkheid ligt bij de bestuurder. De locaties staan onder leiding van een locatiemanager en een manager facilitair en vastgoed die binnen de beleid- en begrotingscyclus verantwoording afleggen aan de bestuurder. De teams worden aangestuurd door teamcoördinatoren.

Op centraal niveau zijn de staf- en ondersteunende diensten gepositioneerd. Zij leggen vanuit hun discipline eveneens verantwoording af aan de bestuurder. De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht voert het toezicht uit op het bestuur conform de statuten, de Zorgbrede Governancecode en de Reglementen Raad van Toezicht en Bestuurder.

Het managementteam van Zorggroep Tellus wordt gevormd door de bestuurder, de locatiemanager, de manager facilitair en vastgoed, de businesscontroller, de HR-adviseur en de senior beleidsmedewerker.

Ten behoeve van de medezeggenschap voor cliënten/bewoners beschikken beide locaties van Tellus over een lokale cliëntenraad. Op centraal niveau is een centrale cliëntenraad actief. De centrale cliëntenraad voert overleg met de bestuurder, in beginsel over de strategische/tactische thema's met betrekking tot de organisatie, zoals het meerjarenbeleid, het jaarplan, de begroting en (de voortgang van) diverse (organisatiebrede) projecten.

De lokale cliëntenraden behartigen de belangen van de locatie en de wijk. De lokale cliëntenraden voeren (structureel) overleg met de locatiemanager en coördinatoren zorg, facilitair en welzijn van de locatie over de gang van zaken op de locatie en in de wijk met betrekking tot wonen, welzijn, zorg- en dienstverlening.

De medezeggenschap voor medewerkers is centraal georganiseerd. Zorggroep Tellus beschikt over een ondernemingsraad, bestaande uit medewerkers vanuit de locaties en diverse teams.

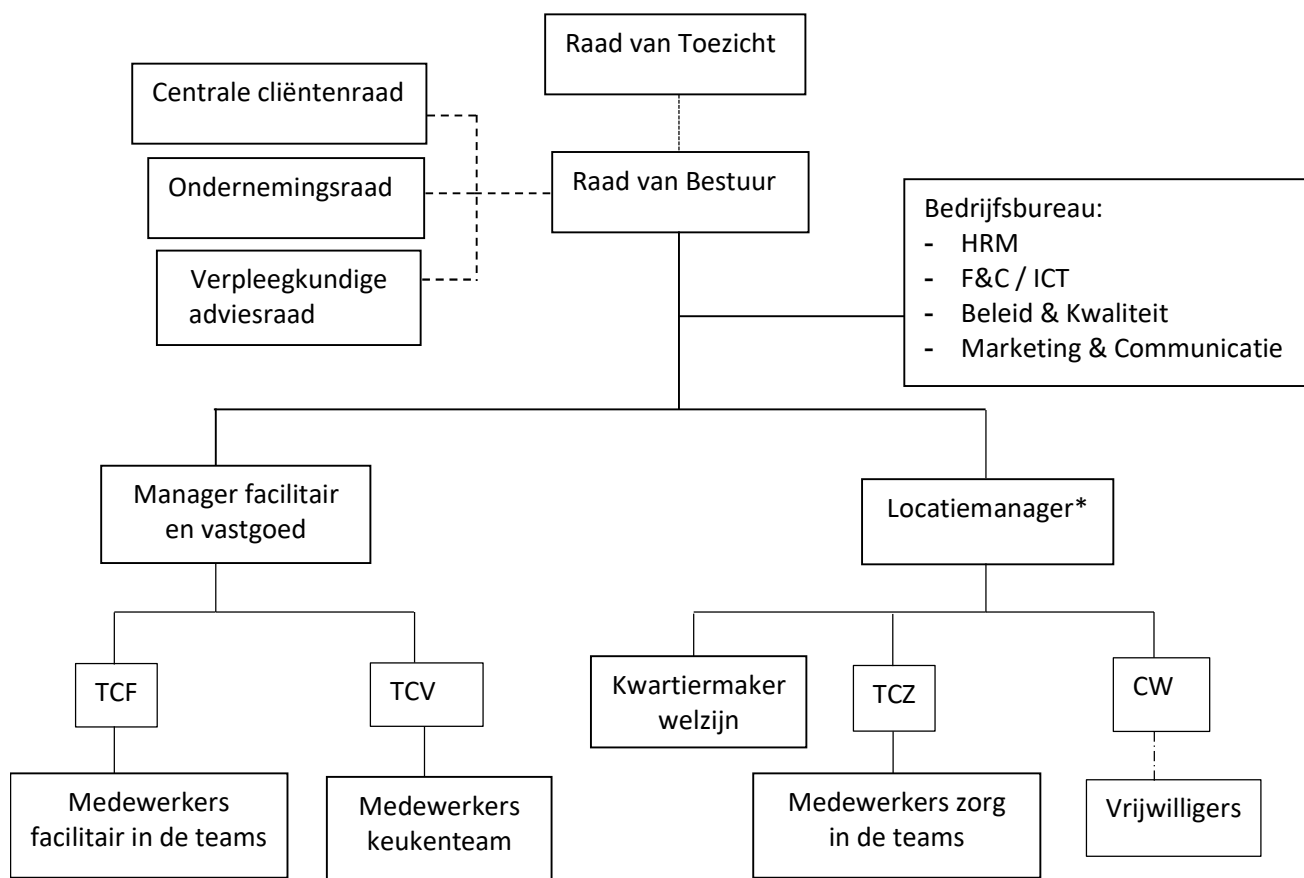
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs

d.d. 06/05/2025.

Organogram Zorggroep Tellus per 31-12-24



Toezicht:

Aansturing: _____

Operationele aansturing: - - - - -

Medezeggenschap: - - - - -

* Op locatieniveau zijn lokale cliëntenraden actief

TCF: Teamcoördinator Facilitair

TCV: Teamcoördinator Voeding

TCZ: Teamcoördinator Zorg

CW: Coördinator Welzijn

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs

d.d. 06/05/2025.

2.3 Kerngegevens

	2023	2024
Cliënten		
Aantal intramurale cliënten per einde verslagjaar ¹	133	182
Aantal cliënten dagactiviteiten	27	35
Aantal extramurale cliënten per einde verslagjaar (<i>excl. aantal cliënten dagactiviteiten</i>)	76	85
Volledig Pakket Thuis	9	19
Capaciteit		
Aantal toegelaten plaatsen met AWBZ-verblijf per einde verslagjaar	136	196
Productie		
Aantal intramurale verzorgingsdagen in verslagjaar	49.141	50.611
Aantal verzorgingsdagen Volledig Pakket Thuis	3.249	3.675
Aantal dagen eerstelijnsverblijf	922	868
Aantal dagdelen dagactiviteiten in verslagjaar	4.252	4.565
Aantal uren extramurale productie in verslagjaar	15.371	11.587
Personeel		
Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar	223	298
Gemiddeld aantal verloonde FTE's personeelsleden in loondienst	160	161
Bedrijfsopbrengsten		
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar	15.671.010	16.473.970
Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13.934.094	14.632.948
Waarvan overige opbrengsten zorgprestaties	984.424	927.181
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	752.634	913.841

2.4 Samenwerkingsrelaties

Samenwerking is een strategisch thema in het meerjarenbeleid van Zorggroep Tellus. Stakeholders en belanghebbenden spelen een essentiële rol in het realiseren van onze taak en organisatiedoelen. Belanghebbenden zijn onder meer (potentiële) cliënten en hun familie/relaties, medewerkers, vrijwilligers, financiers, de gemeente, de woningbouwcorporaties, collega-zorgaanbieders, ouderenbonden, cliëntbelangenverenigingen en andere samenwerkende organisaties. Samenwerking zorgt voor een breed en volwaardig palet van diensten op het gebied van woon-, zorg- en welzijnsaanbod en draagt daarmee bij aan de kwaliteit van bestaan voor cliënten van Zorggroep Tellus.

Nederland kent een grote maatschappelijke opgave om aan de vraag naar (verpleeg)zorg te kunnen voldoen. De groei van het aantal ouderen, en daarmee ook de groei van de vraag naar zorg en ondersteuning, zet de kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid van de zorg onder druk. Als gevolg hiervan is een brede maatschappelijk beweging in gang gezet waarbij een omslag wordt gerealiseerd in de organisatie van ondersteuning en zorg. Deze brede maatschappelijk beweging omvat een fundamentele transitie om te voorkomen dat de zorg aan de meest kwetsbaren in gevaar komt. Een transitie waarbij andere vormen van zorgen, wonen en werken worden ingericht, passend bij de

¹ Incl. Elv

veranderende voorkeuren van zorgvragers en die de financiële en personele houdbaarheid bevordert.

Een transitie waarbij de focus wordt verlegd van:

- ziekte en zorg naar gezondheid en preventie;
- kwaliteit van zorg naar kwaliteit van bestaan;
- zorg en behandeling naar betekenisvol leven en waardevol ouder worden;
- een individualistische samenleving naar een sterke sociale basis gericht op elkaar ontmoeten en ondersteunen.

Op landelijk niveau geeft het kabinet met een aantal zorgakkoorden en -programma's vorm aan deze brede maatschappelijke beweging. Met flinke gevolgen voor (de samenwerking tussen) zorg en welzijn, zoals zichtbaar wordt in het Integraal Zorg Akkoord (IZA), het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en de daarmee samenhangende brede specifieke uitkering (SPUK) en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO). Ook het nieuwe kwaliteitskader voor de ouderenzorg, het Generiek kompas 'Samen werken aan kwaliteit van bestaan', sluit aan bij deze transitie en de nieuwe benadering van (kwaliteit van) zorg en welzijn voor ouderen. De zorgakkoorden en -programma's krijgen uitwerking op regionaal/lokaal niveau. In Noord-Holland Noord wordt in regionale bijeenkomsten het IZA, in samenhang met het WOZO en het GALA, omgezet in acties. Mede in dit kader is Zorggroep Tellus voortdurend met diverse partners in gesprek en vindt samenwerking plaats.

Op strategisch en tactisch niveau vindt onder meer overleg en samenwerking plaats in het Netwerk dementie Noord-Holland Noord, het SIGRA/ZW-plus-verband, het regionaal overleg kleine zorgorganisaties (Lerend netwerk), in de regionale stakeholderbijeenkomst met diverse partners uit de regio, het bestuurlijk overleg met de gemeente, met Woningstichting Den Helder en met de brancheorganisatie ActiZ.

Mede in het kader van de zorginkoop is de samenwerking met het zorgkantoor, gemeenten en zorgverzekeraars van groot belang. Met het zorgkantoor vindt een paar maal per jaar overleg plaats. Deze samenwerking wordt gewaardeerd.

Op uitvoerend niveau vindt samenwerking plaats met andere zorgaanbieders waaronder de Noordwest Ziekenhuisgroep, Geriant, Omring, Woonzorggroep Samen, GGZ-Noord-Holland Noord, 's Heerenloo en huisartsen als het gaat om het eerstelijns verblijf (ELV), de overdracht van cliënten, afstemmen van zorg bij gezamenlijke cliënten, het inschakelen van expertise, consultatie e.d.

Tellus is door de diverse vormen van externe samenwerking in de afgelopen jaren veel meer zichtbaar geworden in de regio en het streven is deze ontwikkeling nadrukkelijk voort te zetten.

3. BESTUUR, TOEZICHT EN MEDEZEGGENSCHAP

3.1 Normen voor goed bestuur

Zorggroep Tellus hanteert de (principes van de) Zorgbrede Governancecode teneinde goed bestuur, toezicht en verantwoording te borgen. De organisatie (inclusief bestuursmodel) is conform deze code ingericht en doet daarmee recht aan het karakter van een maatschappelijke onderneming.

Naast de regelingen en bepalingen opgenomen in de statuten van de stichting, zijn de taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en werkwijze van de bestuurder beschreven in het reglement bestuurder. In het reglement van de Raad van Toezicht zijn

de taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en werkwijze van de Raad van Toezicht opgenomen.

Zowel het reglement bestuurder als het reglement Raad van Toezicht is gebaseerd op het modelreglement van de NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg) en de NVZD (Nederlandse vereniging voor bestuurders in de Zorg). In beide reglementen is een conflictregeling opgenomen, overeenkomstig het Model conflictregeling Brancheorganisaties Zorg. In 2024 zijn de reglementen van Tellus herzien, op basis van herziene modeldocumenten van de NVTZ en de NVZD. In deze modeldocumenten is wijziging van wet- en regelgeving meegenomen, waaronder de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR), de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) en de Governancecode Zorg.

De externe accountant wordt door de Raad van Toezicht benoemd en qua persoon periodiek gewisseld. De accountant verricht bij voorkeur geen adviserende werkzaamheden voor de Stichting. Indien dit in het te controleren boekjaar wel is gebeurd, maakt de accountant in het financieel jaarverslag melding van de verrichte advieswerkzaamheden.

3.2 Raad van Bestuur

Het bestuursmodel van Zorggroep Tellus wordt gevormd door een eenhoofdige Raad van Bestuur. De bestuurder is eindverantwoordelijk voor het besturen van Zorggroep Tellus en is daarbij verantwoordelijk voor de realisatie van de (statutaire) doelstellingen, strategie en beleid van de organisatie alsmede de daaruit voortvloeiende resultaatontwikkeling. De bestuurder legt hierover periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

Naam	Datum aantreden	Datum aftreden	Relevante nevenfunctie(s)
Dhr. W. van der Most	01-04-2017	n.v.t.	Geen

Op 17 november 2023 heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een nieuwe regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen voor de zorg- en welzijnssector gepubliceerd in de Staatscourant, die per 1 januari 2024 in werking is getreden. Op basis van deze regeling is Zorggroep Tellus ingedeeld in klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van bestuur.

In 2024 zijn de volgende onkosten vergoed aan de Raad van Bestuur:

- Reiskosten	€ 0
- Reiskosten openbaar vervoer	€ 0
- Opleidingskosten	€ 3.883
- Overig	€ 500
- Totaal	€ 4.383

In 2024 heeft dhr. Van der Most zijn heraccreditietraject met een positief resultaat afgerond. Per 1 oktober 2024 is hij opnieuw geregistreerd als bestuurder in de zorg in het Openbaar register van geaccrediteerde bestuurders in de zorg van de NVZD. Mede in het kader van het heraccreditietraject volgt de bestuurder intervisie met collega-bestuurders vanuit zorg en welzijn via Movimento.

3.3 Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Pagina 10 van 36

d.d. 06/05/2025.

Voor de verantwoording van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het **Verslag interne toezichthouder 2024** van Zorggroep Tellus, opgenomen in hoofdstuk 7.

3.4. Medezeggenschapsorganen

3.4.1 Medezeggenschap cliënten

De rol van de cliëntenraden is voor Zorggroep Tellus van groot belang. Door steeds met elkaar in gesprek te blijven, zijn alle partijen op de hoogte van wat er in en om de organisatie gaande is. Het doel daarvan is het hebben en houden van betrokkenheid en begrip om gezamenlijk tot verbetering te komen.

Ten behoeve van de medezeggenschap voor cliënten/bewoners beschikken de locaties van Tellus over een lokale cliëntenraad. Op centraal niveau is een centrale cliëntenraad actief.

De cliëntenraad van locatie De Lichtboei en thuiszorg wordt in 2024 gevormd door:

Naam cliëntenraadslid LB	Zitting in raad sinds	Functie in raad
Mw. H. Koomen	1 februari 2023	Voorzitter
Mw. H. Tuit	1 februari 2023	Secretaris
Mw. A. Switser	1 juni 2024	Algemeen lid
Dhr. J. Kamerman	1 juni 2024	Algemeen lid
Dhr. F.C. van der Ahe	1 november 2023 <i>Afgetreden i.v.m. overlijden augustus 2024</i>	Algemeen lid

In 2024 bestaat de cliëntenraad van locatie De Groene Vecht uit de volgende personen:

Naam cliëntenraadslid GV	Zitting in raad sinds	Functie in raad
Mw. J. van der Wal	01 februari 2023 Per 1 juli 2023 beoogd voorzitter Per 1 augustus 2024 algemeen lid	Algemeen lid
Mw. J.J.O. van Slooten-van Weringh	06 februari 2020	Secretaris
Mw. J.E. van der Horst	01 oktober 2020	Algemeen lid
Mw. H.R.M. Rijnja	01 juli 2023	Algemeen lid
Mw. G.M. Hemelrijk-van Belzen	01 augustus 2023	Algemeen lid

De lokale cliëntenraden komen zesmaal per jaar bijeen. De locatiemanager, een teamcoördinator zorg, de coördinator welzijn en de teamcoördinator facilitair van de locatie maken onderdeel uit van dit overleg. Op ad-hoc basis kunnen andere medewerkers van Tellus aanwezig zijn. Onderwerp van gesprek zijn de locatiegebonden zaken op het terrein van voeding, zorg, facilitair, evenementen/activiteiten, etc. Naast deze vergaderingen onderhouden de leden van de cliëntenraden contact met bewoners en met familieleden van bewoners door het voeren van individuele gesprekken en met regelmaat aanwezig te zijn tijdens het koffiedrinken op de locatie.

Locatie-overstijgende (beleids-)zaken komen aan de orde in het overleg van de centrale cliëntenraad van Tellus met de bestuurder. De centrale cliëntenraad wordt gevormd door de voorzitters en secretarissen vanuit beide lokale cliëntenraden.

In het verslagjaar kwam de centrale cliëntenraad 9 maal bijeen. In 2024 zijn positieve adviezen/instemming uitgebracht over het/de:

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEN



Verstegen accountants
enadviseurs

Pagina 11 van 36

d.d. 06/05/2025.

- Formulier Einde zorggesprek
- Notitie Cliënttevredenheidsonderzoek Tellus
- Notitie Project Dorus inzake het nieuwe voedingsconcept
- Notitie Proces interne verhuizing met brief voor cliënten
- Procedure Palliatieve en terminale zorg, bijlage Instructie baarkleed
- Introductie- en begeleidingsbeleid vrijwilligers
- Notitie Maatjesproject met flyer Maatjesproject
- Valpreventiebeleid van Tellus met Formulier geaccepteerd valrisico en implementatieplan
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2025
- Begroting 2025
- Voorgenomen besluit tot een belangrijke uitbreiding van de zorgverlening van Zorggroep Tellus

Mede op basis van de adviezen en instemming van de centrale cliëntenraad zijn door de Raad van Bestuur definitieve besluiten ten aanzien van bovenstaande onderwerpen genomen.

In het overleg met de bestuurder is in 2024 voorts gesproken over de/het:

- Verslag Vertrouwenspersoon cliënten 2023
- Brief/verslag cliëntenvertrouwens-persoon Wet zorg en dwang (CVP Wzd) 2023
- Managementreview resultaten Prismaonderzoek door extern bureau
- Kwaliteitsverslag 2023 met Infographic
- Kaderbrief 2025
- Kwartaalrapportages Tellus
- Rapportage CTO 2024, met infographics
- Informatiegidsen Wonen bij Tellus
- Notitie Tellus in de Toekomst inzake de ontwikkeling van de nieuwe organisatiestructuur
- Het nieuwe Generiek Kompas 'Samen werken aan kwaliteit van bestaan'
- Rookbeleid cliënten
- Alcoholgebruik in de locaties
- Voorstel prijsverhoging 2025
- Implementatie Mantelzorgers- en familieparticipatiebeleid
- Ontwikkelingen omtrent nieuwbouw/vastgoed
- Ontwikkelingen omtrent AristoZorg
- Prisma-analyse in De Lichtboei
- Leegstand en interventies
- Nieuwe opzet magazine Vertellus
- Werving nieuw lid cliëntenraad De Groene Vecht
- Werkwijze lokale cliëntenraden
- Personeelswisselingen op MT- en middenkaderniveau
- Herbenoeming Lid Raad van Toezicht op voordracht van de centrale cliëntenraad van Tellus

Een delegatie van de Raad van Toezicht woont jaarlijks een vergadering van de centrale cliëntenraad bij. In 2024 heeft dit plaatsgevonden op 5 december 2024. Op 19 augustus 2024 heeft een delegatie van de centrale cliëntenraad een kennismakingsgesprek gevoerd met de nieuwe Voorzitter Raad van Toezicht, mevrouw S. Ayranci en het nieuwe Lid Raad van Toezicht, de heer R. Sijm. Hiernaast nam in 2024 een delegatie van de centrale cliëntenraad aan de adviescommissie voor de werving van een nieuwe locatiemanager.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
enadviseurs

Pagina 12 van 36

d.d. 06/05/2025.

3.4.2 Medezeggenschap medewerkers

Conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) heeft Zorggroep Tellus een medezeggenschapsstructuur ingericht voor medewerkers. De ondernemingsraad (OR) wordt in het uitvoeren van taken ondersteund door de organisatie, onder andere door het beschikbaar stellen van materiële middelen en faciliteiten.

In 2024 is de samenstelling van de OR als volgt:

Naam OR-lid	Zitting sinds	Functie OR	Functie in Tellus
Marina Gelauf	01-01-2019	Voorzitter OR	Loon Administrateur
Jolanda Ruijter-Werts	01-01-2019	Secretaris OR	Medewerker dagbesteding
Wendy Broekhuizen	01-01-2019	Lid OR <i>Afgetreden per 1 oktober 2024</i>	Medewerker financiële administratie
Sasjenka Zwagerman	1-9-2024	Vicesecretaris OR (per 1-10-2024)	Verpleegkundige
Petra Kuiper	01-05-2022	Lid OR	Kok
Astrid van den Berg	01-12-2023	Lid OR <i>Afgetreden per 1 juli 2024</i>	Gastvrouw
Frances van der Vorst	01-12-2023	Vicevoorzitter OR per 1-10-2024	Verzorgende
Linette Blok	01-12-2023	Lid OR	Verzorgende
Peggy Schoolderman-Cobet	01-12-2023	Lid OR	Medewerker dagbesteding

In het verslagjaar heeft 13 maal een formele overlegvergadering plaatsgevonden met de ondernemingsraad en de bestuurder van Zorggroep Tellus. Een delegatie van de Raad van Toezicht woont jaarlijks een vergadering met de ondernemingsraad bij. In 2024 heeft dit op 16 juli plaatsgevonden.

De ondernemingsraad heeft in 2024 ingestemd met de/het:

- Regeling achterwacht
- Notitie Wijzigingen verlengde CAO VVT 2022-2024
- Procuratieregeling Tellus met bijlagen en implementatieplan
- Visie op leidinggeven
- Aanvulling stagegids
- Personeelsgids Tellus
- Wervings-, selectie en aanstellingsbeleid met implementatieplan
- Notitie Begeleiden van medewerkers met format Verbetertraject medewerkers
- Zwangerschapsbeleid
- Introductie- en begeleidingsbeleid met bijlagen
- Wervings-, selectie- en aanstellingsbeleid met bijlagen
- Thuiswerkregeling
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2025

De ondernemingsraad heeft in 2024 een positief advies uitgebracht over de/het:

- Notitie Project Dorus en personele consequenties
- Notitie Plaatsingsprocedure Project Dorus, Uitwerking en Communicatie
- Voorgenomen besluit tot een belangrijke uitbreiding van werkzaamheden van Zorggroep Tellus en het verstrekken van een adviesopdracht

- Beoogde nieuwe Voorzitter en Lid Raad van Toezicht, na adviesgesprekken op 19 augustus 2024

Mede op basis van de adviezen en instemming van de ondernemingsraad zijn door de Raad van Bestuur definitieve besluiten ten aanzien van bovenstaande onderwerpen genomen.

In het overleg met de bestuurder is in 2024 voorts gesproken over de/het:

- Notitie Extra inzet facilitair
- Onderzoek roostering, aanpak, resultaten en advies
- Jaarverslag Vertrouwenspersoon medewerkers 2023
- Resultaten MTO 2023 en duidingssessie
- Notitie verbeterpunten MTO 2023
- Herontwerp organisatiestructuur 'Tellus in de Toekomst'
- Functiebeschrijving Manager HR
- Kwartaalrapportages Tellus
- Jaardocument 2022
- Kwaliteitsverslag 2023 met Infographic
- Kaderbrief 2025
- Begroting 2025
- Tijdelijke aanpassing Kwaliteitsstructuur Tellus
- Leegstand en interventies
- Overlast rokende medewerkers Tellus/Rookbeleid Tellus
- Vergoeding aantrekken nieuw personeel
- Vakantiekrachten
- Personeelwisselingen op MT- en middenkaderniveau
- Toekomstgericht werven Manager HR en Teamleider voeding
- Managementtrainee thuiszorg
- Cursus assertiviteit medewerkers
- Werving OR-leden
- Ontwikkelingen omtrent AristoZorg
- Ontwikkelingen omtrent nieuwbouw (structureel)
- Landelijke/regionale ontwikkelingen (structureel)

De OR-leden volgen jaarlijks een collectieve training. De OR heeft de wens uitgesproken een constructieve samenwerking met de Raad van Bestuur te onderhouden en een luisterend oor te zijn voor de achterban. De OR is een groot voorstander van een open communicatie en wil dan ook in een zo vroeg mogelijk stadium worden meegenomen bij besluiten die leiden tot beleidsaanpassingen, opdat zij gedegen kunnen komen tot advies en/of instemming. De OR streeft en blijft streven naar een goede samenwerking en een gezonde organisatie, waar cliënten veilig en plezierig wonen en medewerkers graag werken.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
enadviseurs

Pagina 14 van 36

d.d. 06/05/2025.

3.4.3 Verpleegkundige adviesraad (VAR)

In 2024 is de samenstelling van de VAR als volgt:

Naam Lid VAR	Functie in VAR	Functie bij Tellus
Demi Tesselaar	Voorzitter	Verpleegkundige/ Teamcoördinator zorg/Trainee Management
Marleen Winkel	Secretaris	Beleidsmedewerker Kwaliteit
Mellany Brink-van Leeuwen	Lid	Verpleegkundige/ Teamcoördinator zorg
Nancy van Haaften	Lid	Verpleegkundige
Carolina Krabbedijk	Lid	Verpleegkundige
Anouk Hondorp	Lid	Wijkverpleegkundige
Sasjenka Zwagerman	Lid <i>vanaf mei 2024</i>	Verpleegkundige
Brit van der Zijde	Lid	Verpleegkundige
Maaïke van Dijk	Lid	Verpleegkundige
Julia Brondsema	Lid	Leerling verpleegkundige
Mandy Beijer	Lid	Leerling verpleegkundige
Marion Strooper	Lid vanaf 05-2024	Verpleegkundige
Sander Visser	Lid <i>Afgetreden na ontslag per februari 2024</i>	Leerling verpleegkundige

In 2024 heeft de VAR zes maal vergaderd, waarvan drie maal in aanwezigheid van de bestuurder van Tellus. De VAR heeft in 2024 een positief advies uitgebracht over het/de:

- Protocol gastro-enteritis met isolatieposter
- Valpreventiebeleid van Tellus met Formulier geaccepteerd valrisico en implementatieplan
- Katheterzorgprotocol

Hiernaast heeft de VAR in 2024 ingestemd met het Jaar- en Kwaliteitsplan 2025 van Tellus.

In het overleg met de bestuurder is in 2024 voorts gesproken over de/het:

- Rol van de verpleegkundige in het zorgproces
- VAR-training en VAR-reglement
- Implementatie Medimo
- Verantwoordelijkheid Enkel-arm index
- Scholingplan, klinische lessen en e-learnings
- Aftoetsen van leerlingen
- Planning skillslab
- Terugkoppeling casuïstiekbespreking, trainingen en klinische lessen
- Congressen 2024
- Training ECD voor gastvrouwen
- Presentatie VAR voor Raad van Toezicht
- Het nieuwe Generiek Kompas 'Samen werken aan kwaliteit van bestaan'
- Kwartaalrapportages Tellus
- Kwaliteitsverslag 2023
- Kaderbrief 2025

Op 7 november 2024 heeft de VAR van Tellus een professionaliseringstraining gevolgd. In vervolg op deze training worden verbeterpunten opgepakt en het VAR-reglement aangepast.

4. ALGEMEEN BELEID

4.1 Missie, visie en kernwaarden

Kernachtig weergegeven zijn de missie, visie en kernwaarden van Tellus:

Zorggroep Tellus levert zorg en diensten aan ouderen in Den Helder, zowel in de wijk als in onze locaties. Hierbij is het onze taak een zo hoog mogelijke kwaliteit van leven voor onze cliënten te behouden dan wel te bereiken. Hiervoor maken wij ons iedere dag samen sterk en geven wij invulling aan onze visie 'Leef je eigen leven', waarbij we de cliënt in ons dagelijks handelen centraal stellen. Iedere cliënt ontvangt persoonsgerichte zorg, aangepast op zijn persoonlijke wensen, behoeften en voorkeuren. Wij kennen onze cliënten en houden rekening met hun culturele, sociale en economische achtergrond.

Wij vatten dit samen in drie kernwaarden, die voor iedereen bij Zorggroep Tellus gelden. Deze kernwaarden geven aan waar we voor staan, wat ons verbindt, waar we in geloven en wat essentieel is in onze houding en gedrag.

De kernwaarden van Zorggroep Tellus zijn: **betrouwbaar, betrokken en ondernemend**

4.2 Visie op zorg en welzijn

De basis

Welzijn en welbevinden is in ons hele leven van groot belang, maar misschien nog wel het meest in de laatste fase van ons leven. De medewerkers en vrijwilligers van Zorggroep Tellus leveren hier een bijdrage aan, door zich iedere dag sterk te maken voor het bieden van kwalitatief goede zorg en welzijn aan onze cliënten, waarbij aandacht, inlevingsvermogen en respectvolle bejegening centraal staan. Tellus is ervan overtuigd dat kwaliteit van zorg en tevredenheid van cliënten in beginsel samenkomt in de relatie tussen cliënt en medewerker. Zorggroep Tellus heeft de dialoog met haar cliënten dan ook hoog in het vaandel staan. In de dagelijkse zorgverlening vindt deze dialoog in beginsel plaats tussen de cliënt en de medewerker in de (kleinschalige) teams. Om de kwaliteit van zorg te ondersteunen, beschikt Tellus over een kwaliteitsmanagement-systeem (KMS) gebaseerd op Prezo, een methodiek waarin de cliënt en de cliëntervaring het vertrekpunt zijn en de persoonsgerichte zorg centraal staat.

Persoonsgerichte zorg centraal

Voor Zorggroep Tellus is goede zorg, persoonsgerichte zorg. Zorg die is afgestemd op iemands persoonlijke behoeften, wensen en voorkeuren. Daarbij houdt Tellus rekening met de culturele, sociale en economische achtergrond van onze cliënten. Ieder mens is uniek, heeft een eigen levensverhaal met persoonlijke waarden, keuzes, zorgvragen en wensen. Zorggroep Tellus wil bijdragen aan het vermogen van mensen om met fysieke, emotionele en sociale levensuitdagingen om te gaan, door de focus te leggen op de kracht van de mens en niet op zijn beperkingen. Het gaat niet alleen om het voorkomen van de (verergering van) ziekte, maar ook het behouden van gezondheid. De cliënt bepaalt zelf wat belangrijk is, maakt keuzes en leeft zoveel als mogelijk zijn of haar eigen leven. Familie en mantelzorgers worden bij de persoonsgerichte zorg en welzijn van de cliënten betrokken.

Wijkgerichte benadering met aandacht voor preventie

Zorggroep Tellus streeft ernaar een begrip te vormen en te blijven in Den Helder en een onmisbaar middelpunt in de wijk. Hierbij vormen de locaties van Tellus een echte spilfunctie in de wijk, waar de buitenwereld binnenkomt en de bewoners (zoveel mogelijk) onderdeel zijn en blijven van de maatschappij. Er is een continue wisselwerking tussen de ontwikkelingen in de wijk en de locaties.

Diverse organisaties leveren in de locaties een breed wijkaanbod, waarmee Tellus de buiten- en de binnenwereld met elkaar verbindt en waarbij wordt ingespeeld op signalen uit de wijk. Samen met partners/organisaties uit het werkgebied ontplooit Tellus nieuwe initiatieven; ook initiatieven gericht op mantelzorgers. In dit kader voorziet Tellus een toename van mensen uit de wijk in de locaties, die deelnemen aan een groot en divers aanbod aan activiteiten. Hiermee wordt een echte ontmoetingsplek geboden voor mensen uit de wijk. Laagdrempelig, te bezoeken voor een kop koffie en een praatje, mede gericht op het voorkomen of doorbreken van de eenzaamheid thuis. De uitstraling is open en werkt uitnodigend. Iedereen die bij Tellus binnenkomt, krijgt een warm welkom.

Ontwikkeling zorg- en dienstverlening

De zorg- en dienstverlening van Tellus past zich, op basis van de veranderende vraag en behoeften, voortdurend aan. Zo zullen door de toename in complexiteit van de zorg, de groepsverzorging en dagbesteding/ontmoetingsgroepen van Tellus groeien. Ook kunnen mensen logeren bij Tellus en gaat Tellus een vorm van behandeling leveren; hiernaar wordt onderzoek gedaan. Hiernaast zet Tellus stevig in op het verder ontwikkelen van een passend en integraal aanbod thuis, waardoor mensen (langer) thuis kunnen blijven wonen. Hierbij wordt de samenwerking gezocht met andere (vrijwilligers)organisaties. Ook in het kader van de uitwerking van de landelijke zorgakkoorden en -programma's (IZA, WOZO, GALA, etc.) vinden, in samenwerking met diverse partners uit de regio, initiatieven en ontwikkelingen plaats op het terrein van zorg- en dienstverlening.

Personeelsontwikkeling

Zorggroep Tellus zet bewust in op de werving, ontwikkeling en het behoud van medewerkers én vrijwilligers. Intern zijn en worden diverse programma's en initiatieven gestart om als goed werkgever een optimale en passende personele bezetting te realiseren en de juiste medewerker op de juiste plek te hebben en te houden. Hierbij zet Zorggroep Tellus stevig in op haar ambitie 'Tellus als leerbedrijf', zowel voor de zorgfuncties als voor de functies in de ondersteunende diensten. Iedereen is bij Tellus welkom om te leren. Er wordt geleerd op verschillende niveaus; op individueel, team- en organisatieniveau. De uitwisseling met en het leren van andere organisaties is in de hele organisatie stevig ingebed.

Facilitaire processen

De visie op persoonsgerichte zorg is ook van toepassing op de facilitaire processen van Zorggroep Tellus. Ook op het terrein van de schoonmaak, wasserij en technische dienst wordt de persoonlijke vraag van de cliënt het vertrekpunt voor de dienstverlening en zal zoveel mogelijk bij deze vraag en behoefte worden aangesloten. Deze ontwikkeling wordt de komende jaren binnen facilitair ingezet.

Voeding en maaltijdvoorziening

Goede voeding is voor cliënten heel belangrijk; de maaltijd vormt een essentieel moment van de dag. Daarbij is Tellus zich ervan bewust dat de beleving van koken (met name geurbeleving) veel toevoegt aan huiselijke beleving en welbevinden van cliënten. Binnen de locaties zal daarom gebruik gemaakt worden van 'life cooking'. Aangeleverde ingrediënten die reeds centraal zijn bereid worden 'afgemaakt' in de verschillende restaurants, die toegankelijk zijn voor eigen cliënten en externe gasten (uit de wijk). Door zorgprofessionals wordt niet gekookt; levering vindt plaats vanuit de centrale keuken op De Lichtboei. Eten en drinken verbindt. Het staat garant voor fijne gesprekken en ontmoetingen, en dat is precies wat Tellus beoogt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
enadviseurs

Pagina 17 van 36

d.d. 06/05/2025.

4.3 Algemeen beleid verslagjaar

Ontwikkeling Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) en Prezo-certificering

Op 9 april 2024 heeft wederom de tussentijdse Prezo-audit voor de thuiszorg van Tellus plaatsgevonden. De audit is heel goed verlopen, met grote complimenten van de auditor. Er zijn geen verbeterpunten benoemd. Het thuiszorgteam staat, draait goed, met veel werkplezier onder de medewerkers. Het team is volwaardig onderdeel van de organisatie. De persoonsgerichte zorg is uitstekend; de cliënten zijn blij en tevreden. Dit geeft een goede basis om verder te bouwen. Het keurmerk is behouden. De tussentijdse Prezo-audit intramuraal op beide locaties van Tellus heeft op 4 november 2024 plaatsgevonden, eveneens met een zeer goed resultaat. Op alle prestaties van Prezo die in de audit zijn betrokken, heeft Tellus de maximale score van 100 punten behaald. Hiermee is ook dit Prezo-keurmerk behouden.

Begin 2024 Tellus is de implementatie van het kwaliteitssoftwaresysteem Q-lens gestart. Hiervoor zijn (vooralsnog) twee modules van Q-lens aangeschaft, te weten Q-link, documentatie en Q-base, registraties. Alle documenten uit het oude handboek zijn ingelezen en het digitale handboek van Tellus is beschikbaar. De implementatie van alle registraties in Q-base loopt door tot begin 2025. Met de invoering van Q-lens is een goede basis voor een beheerssysteem neergelegd, waarop in de komende jaren wordt voortgebouwd.

In juni 2024 is het nieuwe auditbeleid van start gegaan. Vanuit dit nieuwe auditbeleid zijn teams meer verantwoordelijk gemaakt voor hun eigen successen en verbeterproces. Voor de implementatie van het nieuwe auditbeleid van Tellus heeft in december 2023 en in het eerste kwartaal van 2024 de auditscholing plaatsgevonden voor het interne auditteam. Hiernaast in maart 2024 de training gespreksvoering voor het auditteam en de teamcoördinatoren, mede als onderdeel van het ontwikkeltraject voor teamcoördinatoren. De audits vinden plaats aan de hand van een auditvragenlijst en daarnaast een teamaudit. De audits worden als positief ontvangen, teams zijn heel open en voeren het goede gesprek met elkaar.

Eind maart 2024 is kwaliteitsstructuur van Tellus herzien. Met uitzondering van de MI-commissie, zijn de kwaliteitsgroepen, commissies en stuurgroep kwaliteit tijdelijk stilgezet of in frequentie verlaagd. Belangrijke reden hiervoor is het gegeven dat het KMS van Tellus staat en Tellus op dit terrein meer in de fase komt van onderhouden in plaats van bouwen. Begin 2025 wordt de kwaliteitsstructuur opnieuw geëvalueerd.

In het Kwaliteitsbeeld/kwaliteitsverslag van 2024 zullen de kwaliteitsontwikkelingen en -resultaten van Tellus nader worden belicht.

Evaluatie organisatiestructuur 'Tellus in de Toekomst'

Binnen de zorg volgen de ontwikkelingen zich snel op. Ook voor Zorggroep Tellus is het van groot belang deze ontwikkelingen nauwlettend te volgen en hier toekomstgericht op in te spelen. Als gevolg hiervan is eind 2023 de evaluatie van de organisatiestructuur van Tellus opgestart en is deze structuur kritisch onder de loep genomen. Hierbij zijn toekomstige in- en externe ontwikkelingen betrokken, waaronder de uitbreiding (inclusief nieuwbouw) van Tellus. Daarbij ondersteunt en levert het herontwerp van Tellus een bijdrage aan de fundamentele maatschappelijke transitie in de zorg en de nieuwe benadering van zorg en welzijn. Inmiddels zijn de plannen voor de nieuwe leidinggevende structuur en de verdere organisatiestructuur van Tellus op hoofdlijnen uitgewerkt. In augustus 2024 zijn in drie bijeenkomsten deze plannen aan de medewerkers van Tellus gepresenteerd. De plannen zijn goed ontvangen; de medewerkers reageren positief en zien ook kansen. Op dit moment wordt gewerkt aan de afronding van de notitie 'Tellus in de Toekomst', voorzien van diverse bijlagen. In december is de notitie 'Tellus in de Toekomst' richtinggevend besproken in de OR en CCR en in januari 2025 in de VAR. Naar verwachting worden de notitie met bijlagen in februari 2024 ter advies aan de OR, CCR en VAR aangeboden en op 25 februari 2025 ter goedkeuring besproken in de Raad van Toezicht.



Het streven is de invoering van de eerste onderdelen van de nieuwe leidinggevende structuur in maart 2025 in gang te zetten. Voor de verdere invoering van de nieuwe organisatiestructuur zal van in de eerste helft van 2025 een werkvorm worden toegepast waarin het gesprek met medewerkers per functieniveau wordt gevoerd. Op 9 september 2024 heeft een inkoopoverleg plaatsgevonden met het Zorgkantoor, waarin de bestuurder van Tellus een presentatie heeft gegeven over het Herontwerp van de organisatie 'Tellus in de Toekomst'. Het Zorgkantoor heeft aangegeven mee te willen denken met het herontwerp van Tellus, teneinde dit concept goed neer te kunnen zetten en Tellus meer in beeld te brengen. Het Zorgkantoor vindt het een mooie beweging, die zij ondersteunen en met interesse zullen volgen.

Zorg en welzijn

Op 11 januari 2024 heeft de Ontmoetingsgroep dementie in het Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers op Willemsoord te Den Helder haar deuren geopend. Het aantal cliënten voor deze ontmoetingsgroep is groeiende. Analooq aan de ontmoetingsgroep in Julianadorp, is ook deze ontmoetingsgroep een initiatief van Zorggroep Tellus samen met Wonen Plus Welzijn. Hiernaast heeft Tellus in 2024 een volkstuin op de Texelstroomlaan in Den Helder aangekocht. Ook deze tuin gaat als ontmoetingsgroep fungeren voor mensen met dementie in de wijk. Voor de ontmoetingsgroepen heeft Tellus zich in het tweede kwartaal van 2024 ingeschreven op de aanbesteding Groepsbegeleiding Wmo. Inmiddels is het contract hiervoor ondertekend. In de bouwsteen Wijkgericht werken is de visie op ontmoetingsgroepen uitgewerkt in processen, passend bij de eisen van de aanbesteding. Hiernaast is vanuit deze bouwsteen een plan van aanpak opgesteld voor de Wijkfunctie en de Huiskamer van de wijk.

Het lopende project VPT/MPT is in 2024 eveneens in een bouwsteen ondergebracht, samen met de doorontwikkeling en professionalisering van de thuiszorg. Met ondersteuning van een externe projectleider, zijn in 2024 op dit terrein flinke stappen gezet. Diverse processen op het terrein van VPT/MPT en thuiszorg zijn uitgewerkt, herzien en/of geoptimaliseerd. In het eerste kwartaal van 2025 vindt de invoering plaats van de herziene producten VPT en MPT, waarbij voor het product VPT een apart VPT-team wordt geformeerd.

In mei 2024 hebben, gesubsidieerd vanuit het IZA Wijkfonds, de trainingen motiverende gespreksvoering plaatsgevonden voor de medewerkers in de thuiszorg en ELV, gericht op het motiveren van cliënten tot zelfmanagement en gezond gedrag. Als gevolg van deze trainingen hebben de medewerkers handvatten gekregen voor het voeren van het goede gesprek met de cliënten. Gezien het grote belang hiervan, wordt deze training in 2025 breder, ook aan medewerkers intramuraal, binnen Tellus gegeven.

Op het terrein van zorgtechnologie is in 2024, onder leiding van een externe projectleider, een Visie op Zorgtechnologie ontwikkeld met een Programma van eisen voor het Zorgopropesysteem, voorzien van een fasering in quick-wins en activiteiten op de korte, middellange en lange termijn. In 2024 zijn de quick-wins gerealiseerd. Hiernaast zijn in 2024, mede in het kader van de zorginkoop Wlz 2024, de Good Practices Slimme thermometer en Druppelbril geïmplementeerd.

Voeding, vastgoed, duurzaamheid en facilitair

Sinds geruime tijd heeft Tellus de wens haar voedingsconcept te wijzigen naar een eigentijdser concept, dat aansluit bij de wensen van de individuele bewoners. Op basis hiervan is het Project Dorus geruime tijd geleden van start gegaan. In 2024 is de notitie Project Dorus, waarin het totaalconcept voor voeding is verwoord, vastgesteld, voorzien van een positief advies van de centrale cliëntenraad en ondernemingsraad.

In vervolg hierop heeft de ondernemingsraad een positief advies uitgebracht op personele organisatie van het Project Dorus, de bijbehorende plaatsingsregels en de wijze van communiceren naar alle betrokken medewerkers. De ingangsdatum voor de nieuwe werkwijze is naar verwachting 1 april 2025.

Het vastgoedtraject van Tellus loopt volop. Momenteel zijn de gesprekken met Woningstichting Den Helder over het voorlopig ontwerp van locatie De Bijlweg intensief gaande. Helaas doorkruist de netcongestie de bouwplannen van Tellus. Deze netcongestie betekent mogelijk een herziening van de plannen met betrekking tot het leefplein en de keuken op De Bijlweg. Diverse mogelijkheden hiervoor worden onderzocht. Er wordt gewerkt aan een samenwerkingsovereenkomst tussen Woningstichting Den Helder en Tellus voor de locatie in Julianadorp. Het voorlopig ontwerp voor deze locatie is bijna gereed. Voor locatie De Kerkgracht zijn in 2024 de eerste mogelijkheden gepresenteerd. Aan de hand van het ingediende Programma van Eisen wordt het voorlopig ontwerp voor deze locatie verder uitgewerkt door de architect. In 2023 is het Duurzaamheidsbeleid van Tellus vastgesteld, waarin de ambities van Tellus op het terrein van duurzaamheid zijn weergegeven. De uitwerking vindt gefaseerd plaats. In 2024 is een nulmeting verricht aan de hand van de milieuthermometer. Deze nulmeting is de basis voor een opgesteld stappenplan, dat in 2025 wordt uitgevoerd. Hiernaast is in 2024 de opdracht verstrekt de verlichting in locatie De Lichtboei om te zetten naar LED-verlichting en is de afvalscheiding verder geoptimaliseerd. Voorts worden bij diverse lopende projecten duurzaamheidsmaatregelen meegenomen in de uitwerking en implementatie, waaronder bij het voedingsproject Dorus en de nieuwbouwprojecten van Tellus.

In 2023 zijn voorbereidingen getroffen voor het flexwerken. De nieuwe flexwerkwijze is begin 2024 ingevoerd, gelijktijdig met de nieuwe digitale werkomgeving. Hiervoor hebben in april 2024 trainingssessies plaatsgevonden, waarna de fysieke werkplekken zijn ingericht, inclusief de daarvoor benodigde hardware. Na een lang traject van voorbereiding is op 1 juli 2024 de nieuwe bedrijfskleding van Tellus in gebruik genomen. De reacties zijn over het algemeen heel positief.

Marketing & communicatie

Belangrijke activiteiten in 2024 op het terrein van marketing & communicatie waren:

- De twee trainingen die in het kader van de nieuwe branding van Tellus zijn gegeven:
 - Een training LinkedIn in maart 2024, voor MT, middenkader, VAR en Bedrijfsbureau.
 - Een beustraining in april 2024, voor onder meer de teamcoördinatoren, verpleegkundigen, medewerkers welzijn en P&O.
- De vernieuwing van het magazine VerTellus, met verbreding van de doelgroep naar (potentiële) cliënten, mantelzorgers, (potentiële) medewerkers, (potentiële) vrijwilligers en stakeholders. In de nieuwe VerTellus worden maatschappelijke thema's voor het voetlicht gebracht. Het wordt dan ook breder dan alleen Tellus en de verhalen binnen de locaties. Het streven is de nieuwe VerTellus een ontmoeting te laten zijn tussen de mensen van Den Helder. Dit is een groeiproces.
- In oktober 2024 heeft een strategische marketingssessie plaatsgevonden onder leiding van een extern bureau op het terrein van marketing en communicatie. Tijdens deze sessie is, met name aan de hand van het herontwerp 'Tellus in de Toekomst', gebrainstormd over de marketingactiviteiten in de komende jaren. Dit wordt uitgewerkt in een driejarenplan, voorzien van een begroting.

Bedrijfsbureau

Voor het Bedrijfsbureau van Tellus waren belangrijke projecten/activiteiten in 2024:

- De (door)ontwikkeling van diverse onderdelen van het HR-beleid in de bouwsteen Medewerkersreis, te weten de herziene versies van het Introductie- en begeleidingsbeleid en het Wervings-, selectie- en aanstellingsbeleid, zowel voor medewerkers als voor leerlingen en het beleid Bevoegd en bekwaam.
- De bespreking en nadere duiding van de resultaten van het medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO) 2023 in ieder team van Tellus.

VOORWAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Pagina 20 van 36

d.d. 06/05/2025.

Ieder team heeft verbeterpunten geformuleerd, zowel voor het eigen team als voor de organisatie. Op basis hiervan is een overall overzicht van verbeterpunten opgesteld, waaraan in ieder team wordt gewerkt.

- Het cliënttevredenheidsonderzoek (CTO) intramuraal en PREM extramuraal van Tellus, uitgevoerd door bureau Facit, waaruit verbeterpunten worden opgepakt.
- Het lopende leefstijlprogramma voor medewerkers, voorzien van een tussenevaluatie.
- Het onderzoek naar de implementatie van het roosterbeleid en -protocol van Tellus. In vervolg hierop is een werkgroep geformeerd, die aan de slag gaat met het optimaliseren van het roosterbeleid. Hieraan voorafgaand is op MT-niveau de opdracht voor deze werkgroep geformuleerd, voorzien van een aantal uitgangspunten/'piketpaaltjes'.
- De ontwikkeling van de nieuwe Procuratieregeling van Tellus, waarin de bevoegdheden tot het aangaan van (financiële) verplichtingen namens Zorggroep Tellus zijn vastgelegd.
- De voorbereidingen voor het werken met het systeem SDB Analyticus.
- De uitvoering van de zelfscan KIK-V, waarna het vervolg hierop is vastgesteld.
- De evaluatie en herziening van de Visie op leidinggeven van Tellus.
- De ontwikkeling van de nieuwe reglementen Raad van Toezicht en Bestuurder van Tellus.

Uitbreiding Tellus met nieuwe locaties

Op 26 november 2024 is het faillissement van (voormalig) AristoZorg uitgesproken door de rechtbank Noord-Holland. Zorggroep Tellus heeft in goed overleg met de curator overeenstemming bereikt over de continuering van de Helderse zorglocaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht. Met ingang van 16 december 2024 is een deel van het personeel van AristoZorg bij Tellus in dienst getreden. Ook continueert Tellus de zorg- en dienstverlening van de cliënten de locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht. De eerste maanden van 2025 zal voor deze locaties vooral de focus liggen op stabiliteit en continuïteit van zorg- en dienstverlening. De uitbreiding van Zorggroep Tellus met de activiteiten van de drie locaties is een mooie ontwikkeling voor Tellus en voor de ouderenzorg in Den Helder.

Externe samenwerking

Tellus is in de afgelopen jaren steeds meer onderdeel geworden van diverse zorginhoudelijke en werkgeversgerelateerde netwerken, waaronder:

- het SIGRA/ZW-plus-verband met onderwijsorganisatie Vonk op het terrein van het praktijkgericht leren;
- het Netwerk dementie Noord-Holland Noord;
- het Fieldlab voor het gezamenlijk opleiden van verzorgenden IG dementiezorg;
- het Palliatief netwerk;
- het samenwerkingsverband m.b.t. de herstelzorg.

Hiernaast waren in 2024 belangrijke externe samenwerkingsactiviteiten:

- Het voorzitterschap van de bestuurder van Tellus in het deelnemersoverleg Regionale SamenwerkingsOrganisatie (RSO) Zorgring, gericht op de implementatie van de ICT-projecten RSO. Een beleidsmedewerker kwaliteit van Tellus participeert als deelnemer in dit overleg.
- Het meedenken en meedoen met de Regiovisie Sociaal Domein Kop van Noord-Holland, geïnitieerd vanuit de gemeenten in de Kop van Noord-Holland. Hieraan doet een aantal medewerkers vanuit het middenkader van Tellus mee. Voorafgaand hieraan heeft Tellus op bestuurlijke en managementniveau deelgenomen aan sessies voor de ontwikkeling van deze regiovisie.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Pagina 24 van 36

d.d. 06/05/2025.

- Het bestuurlijk kartrekker zijn van de regionale samenwerking gericht op een Leerlandschap voor medewerkers van niveau 1 en 2, gebaseerd op modulair opgebouwde leerstromen die (beter) aansluiten op het kennisniveau dat de medewerkers al hebben. De ontwikkeling van het Leerlandschap niveau 1 en 2 is een samenwerking van 14 VVT-organisaties en drie ROC's in de regio.
- De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de aansturing van Regiotafel 1 Van vergrijzing naar vernieuwing. Deze regiotafel is gericht op een combinatie van aspecten om mensen langer thuis te laten wonen en te voorkomen dat mensen een beroep doen op formele zorg.
- De overleggen op managementniveau inzake de ouderenhuisvesting in Den Helder, geïnitieerd door de gemeente, waarbij medewerkers van de gemeente, woningbouwverenigingen en zorgorganisaties aanwezig zijn. In het verlengde hiervan deelnemen aan regionale overleggen inzake het opstellen van een integrale, regionaal afgestemde woonzorgvisie om gericht aan de woonzorgopgaven te kunnen werken.
- De bestuurlijke regievoering op de WOZO-projecten binnen programmalijn 5, Netwerkvorming verschuiving zorg naar welzijn.
- De regionale overleggen op MT-niveau, vanuit een ieders discipline.

Tellus is door deze externe samenwerking in de afgelopen jaren veel meer zichtbaar geworden in de regio en het streven is deze ontwikkeling nadrukkelijk voort te zetten.

Voor een overzicht van de projecten van Tellus in 2024 in relatie tot het beoogde resultaat, wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van het **Kwaliteitsbeeld/kwaliteitsverslag 2024**.

4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) ziet Tellus als een belangrijke basis. Dit wordt de komende jaren vanuit de verschillende disciplines opgepakt. Op het gebied van de arbeidsparticipatie draagt Tellus haar steentje bij door mogelijkheden te bieden voor mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt.

In maatschappelijk opzicht streeft Tellus ernaar dé zorgaanbieder voor ouderen in Nieuw Den Helder te zijn. Hiertoe vervult Tellus een zichtbare spilfunctie in de wijk, waarbij invulling wordt gegeven aan samenhangigheid, wederkerigheid en aandacht hebben voor elkaar. De locaties bieden een breed pakket aan zorg- en dienstverlening aan verschillende doelgroepen. Kleinschaligheid en betrokkenheid vormen hierbij de basis. De voorzieningen zijn geïntegreerd in de wijk, met als gevolg dat er een voortdurende wisselwerking is tussen de ontwikkelingen in de wijk en Zorggroep Tellus.

Hiernaast streeft Tellus naar een duurzaam inkoopbeleid. Leveranciers worden gestimuleerd een duurzame aanpak te volgen, waarbij in de gaten wordt gehouden of er voor producten met milieukeurmerken gekozen kan worden. Ook streeft Tellus naar het werken met zoveel mogelijk lokale leveranciers. Beide uitgangspunten zijn expliciet in het inkoopbeleid van Tellus opgenomen. Voorts is duurzaamheid een belangrijk thema bij de (voorbereidingen voor de) nieuwbouw- en vastgoedtrajecten van Tellus en in het voedingsproject Dorus.

Op 29 augustus 2023 is het Duurzaamheidsbeleid van Tellus in het managementteam vastgesteld, waarin de ambities van Tellus op het terrein van duurzaamheid zijn weergegeven. De uitwerking van de verschillende mogelijkheden vindt fasegewijs plaats. De Kwaliteitsgroep facilitair voert hierop regie. In 2024 is een nulmeting verricht aan de hand van de milieuthermometer. Deze nulmeting is de basis voor een opgesteld stappenplan, dat in 2025 wordt uitgevoerd.

4.5 Naleving gedragscodes

Zorggroep Tellus beschikt over gedragsregels voor de wijze waarop medewerkers van Tellus omgaan met cliënten en met elkaar. Centraal in deze gedragsregels staan de uitgangspunten: Professionaliteit, Respect en Collegialiteit, Communicatie en Transparantie. Naast deze gedragsregels heeft Tellus tevens een gedragscode ICT opgesteld. Het normatieve kader voor het handelen en het gedrag van de Raad van Bestuur is de Gedragscode voor de goede bestuurder van de NVZD. Deze gedragscode maakt onderdeel uit van de arbeidsovereenkomst van de bestuurder van Tellus. Hiernaast verbinden de Raad van Toezicht en de bestuurder van Tellus zich aan de principes en gedragsregels van de Zorgbrede Governancecode.

4.6 Risicoparagraaf

Binnen Zorggroep Tellus vindt risicomanagement op verschillende niveaus plaats, zowel op operationeel, tactisch als op strategisch niveau.

Operationeel niveau

Op operationeel niveau omvat risicomanagement begrippen als: het dagelijks werk, borging, professionaliteit, een cultuur voor het onderkennen en wegnemen van risico's en elkaar daarop aan te spreken, de bevoegdheid zelf maatregelen te nemen (verantwoordelijkheden laag in de organisatie), hoe hen hiertoe te motiveren, etc. Dit is onderdeel van de uitvoering en de sturing hierop door het middenkader. In het kader van het methodisch werken vindt op cliëntniveau de risicosignalering plaats. De gesignaleerde risico's en de acties die hier eventueel uit voortvloeien worden geregistreerd in het zorgleefplan in het ECD. Minimaal eenmaal per jaar wordt tijdens het multidisciplinair overleg (MDO) vastgesteld en vastgelegd of er op de juiste wijze met de risico's is omgegaan en of er aanpassingen nodig zijn.

Tactisch niveau

Op tactisch niveau maken medewerkers – bewust en onbewust – voortdurend afwegingen over risico's door beleid te maken, beheersmaatregelen voor te bereiden (protocollen, procedures, kwaliteitshandboek), intern toezicht uit te oefenen (AO/IC, interne audits), intern informatie te verspreiden over gewijzigde wet- en regelgeving, projectmatig de bedrijfsvoering te verbeteren, etc.

Zo beschikt Tellus over een jaarlijkse planning-en-controlcyclus van begrotings- en jaarplansystematiek, managementinformatie en jaarverslaglegging. Op het terrein van de arbeidsomstandigheden vindt bij essentiële veranderingen een Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) plaats om inzicht te verkrijgen in de gevaren en de hieraan verbonden risico's op het gebied van arbeidsomstandigheden en de maatregelen die de risico's beperken of wegnemen. Het daaruit voortvloeiende Plan van aanpak RI&E wordt jaarlijks geactualiseerd en besproken met de ondernemingsraad.

In het kader van projectmatig werken wordt in projectplannen een risicoanalyse opgenomen en in de procesbeschrijvingen van Tellus worden de belangrijkste risico's geïdentificeerd, gewogen en maatregelen aan toegekend.

Strategisch niveau

In relatie tot (de evaluatie van) het meerjarenbeleid, vindt op strategisch niveau in het managementteam van Tellus jaarlijks een Tellusbrede risicobeoordeling plaats bestaande uit drie stappen:

1. Identificatie: het identificeren leidt tot een overzicht Toprisico's.
2. Beheersing: het benoemen van maatregelen en acties om de risico's te reduceren, voorzien van een actienemers en gereedheidsdata.
3. Monitoring: het per kwartaal rapporteren over de stand van zaken ten aanzien van de maatregelen en acties.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Pagina 23 van 36

d.d. 06/05/2025.

Op 7 november 2024 heeft in een aparte bijeenkomst van het managementteam van Tellus de (strategische) risico-identificatie plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot de volgende Top-5 aan risico's voor het jaar 2025:

1. Onvoldoende medewerkers (kwalitatief en kwantitatief) om de ambities van Tellus waar te maken
2. Leiderschap en rolvastheid
3. Onvoldoende ontwikkel-, slag- en implementatiekracht
4. Onvoldoende optimalisatie en uitnutten van ICT-systemen. Onvoldoende gericht op cybersecurity
5. Bezuinigingen en onzekerheid in overheidsbeleid/wegvallen financiering (ook door leegstand) in relatie tot hogere kosten

De Top-5 aan risico's is uitwerkt in een Risicomonitor 2025, waarin de risico's zijn voorzien van maatregelen om de risico's te reduceren met actienemers. Deze maatregelen betreffen enerzijds bestaande maatregelen die óf reeds zijn ingevoerd óf in de plannen voor 2025 zijn meegenomen. Anderzijds heeft de risicobeoordeling geleid tot nieuwe maatregelen.

De maatregelen uit de risicomonitor zijn toegevoegd aan de resultaatafspraken Raad van Bestuur 2025, met de bronvermelding die aangeeft uit welk plan/proces de betreffende resultaatafspraak voortkomt, waaronder de vermelding 'Risicobeoordeling 2025'.

Rapportage over de voortgang op de Resultaatafspraken Raad van Bestuur 2025 vindt plaats in de kwartaalrapportages van Tellus 2025. Hiermee is de strategische risicobeoordeling onderdeel van de planning- en controlcyclus van Tellus.

Voor 2024 zijn vanuit de Tellusbrede risicobeoordeling de volgende risico's geïdentificeerd:

1. Onvoldoende medewerkers beschikbaar om de verwachte groei aan cliënten efficiënt te kunnen opvangen
2. Leiderschap en rolvastheid
3. Onvoldoende gerichtheid op verandering en innovatie. Onvoldoende ontwikkel- en implementatiekracht
4. Onvoldoende externe gerichtheid en inspelen op marktontwikkelingen
5. Bezuinigingen overheid/ wegvallen financiering (ook door leegstand) in relatie tot hogere kosten

Financiële risico's

Het werkelijke ziekteverzuim over 2024 bedraagt 8,44%. Tellus blijft daarmee onder het landelijke percentage van 9,07% binnen de VVT maar wel boven de interne doelstelling van 6,0%. Dit betekent een extra belasting van de medewerkers en hogere kosten wegens vervanging.

Voor de wijkverpleging en eerstelijnsverblijf hebben een aantal zorgverzekeraars budgetten vastgesteld waardoor het risico bestaat dat niet alle geleverde zorg wordt vergoed. Zorggroep Tellus bewaakt de uitgaven ten opzichte van de vastgestelde budgetten gedurende het jaar en vraagt tijdig aanpassing van het budget aan.

Op 26 november 2024 is AristoZorg failliet gegaan. Zorggroep Tellus heeft per 16 december de activiteiten van de locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht in Den Helder overgenomen. Medewerkers hebben een contract gekregen bij Tellus en vanaf deze datum wordt de zorg aan de cliënten door Tellus verleend. Met de verhuurders van de locaties zijn nieuwe huurcontracten afgesloten en er is activa (inventaris, medische hulpmiddelen en computers) overgenomen. Tellus heeft een verbeter- en integratieplan opgesteld en een inschatting gemaakt van de daarmee gepaard gaande kosten. De kosten voor de integratie en verbetering zijn aanzienlijk (circa € 1.900.000) en deze zullen het resultaat de komende 2 jaar beïnvloeden. Met het zorgkantoor zijn nieuwe tarieven voor 2025 overeengekomen waardoor een deel van deze extra uitgaven gefinancierd worden.



In 2024 is er een uitspraak van het Europees Hof geweest dat meeruren voor parttimers op dezelfde wijze betaald moeten worden als meeruren voor fulltimers. Het is nog onduidelijk of deze uitspraak tot nabetaling over oude jaren leidt en hoeveel jaar dit zal zijn. Op 11 maart 2025 hebben werkgeversorganisaties en vakbonden een onderhandelingsresultaat bereikt over een nieuwe CAO VVT. Eén van de wijzigingen die in de CAO is opgenomen is dat de meer- en overwerkbepaling is geschrapt. Alle uren die een werknemer heeft gewerkt boven de overeengekomen arbeidsduur zijn meer-uren, ongeacht de omvang van het dienstverband. Hiermee wordt aan de uitspraak van het Europees Hof wordt voldaan. Niet duidelijk is hoe oude jaren behandeld moeten worden en of hier nog een financieel risico bestaat.

In 2024 heeft de fiscus aangekondigd het handhavingsmoratorium per 1 januari 2025 op te heffen met betrekking tot de schijnzelfstandigheid. Hierdoor bestaat een risico op naheffing van loonbelasting en mogelijk een naheffing van PFZW voor pensioenpremies. Zorggroep Tellus werkt niet met ZZP'ers in de zorg. Er wordt wel extern personeel ingehuurd op leidinggevend niveau (wegens ziekte of moeilijk te vervullen vacatures) en voor projecten. Op de nieuwe locaties van Zorggroep Tellus is in 2024 wel zorgpersoneel ingehuurd. Mogelijk loopt Tellus hier nog een financieel risico.

4.7 Toekomstparagraaf, de droom die Tellus wil realiseren

Op basis van de verkenningen en evaluaties die Tellus heeft gedaan voor de ontwikkeling van het meerjarenbeleidsplan, heeft Tellus een droom die zij in de komende jaren wil realiseren. In deze droom heeft Tellus de nieuwbouw gerealiseerd en, naast De Groene Vecht, meerdere locaties geopend, waar cliënten met verschillende zorgzwaartes samenleven. De locaties zijn duurzaam ingericht, voorzien van nieuwe vormen van domotica en de bewoners voelen zich veilig, gelukkig en tevreden. De locaties vormen een echte spilfunctie in de wijk, waar de buitenwereld binnenkomt en onze bewoners (zoveel mogelijk) onderdeel zijn van de maatschappij. In de locaties wonen en leven verschillende doelgroepen samen, waarbij de bewoners elkaar kennen, op elkaar letten en in betrokkenheid samenleven. Er is een continue wisselwerking tussen de ontwikkelingen in de wijk en de locaties. Diverse organisaties leveren in de locaties een breed wijkaanbod, waarmee Tellus de buiten- en de binnenwereld met elkaar verbindt.

Tellus heeft erkenning voor en plaatsen met behandeling, maar blinkt uit in de lichte(re) zorg (ZZP 4 t/m ZZP 6 én (thuis)zorg in de wijk), waarbij een passend integraal product (zo lang mogelijk) thuis wordt geboden. Hiertoe levert Tellus in en vanuit de locaties, ook in samenwerking met andere organisaties, diverse vormen van zorg- en dienstverlening aan cliënten in de wijk en in de locaties. Deze zorg- en dienstverlening past zich, op basis van de veranderende vraag en behoeften, voortdurend aan. Vanuit de visie 'Leef je eigen leven', is de zorg- en dienstverlening én behandeling van cliënten in beginsel gericht op welzijn, welbevinden en kwaliteit van leven. Dit alles onder de regie van de cliënt zelf.

De medewerkers van Tellus kennen onze cliënten echt en sluiten in de zorg en ondersteuning zoveel mogelijk aan bij de brede vraag, behoeften en wensen van de cliënt. De persoonlijke vraag van de cliënt is het vertrekpunt voor de zorg- en dienstverlening, waarbij de cliënt zelf bepaalt wat belangrijk is, zelf keuzes maakt en zoveel mogelijk zijn of haar eigen leven leeft.

De inspraak en medezeggenschap van cliënten is groot. Er is sprake van actieve familieparticipatie, waarbij de sociale structuur vanuit de thuissituatie zoveel mogelijk in stand wordt gehouden.

Tellus heeft betrouwbare, betrokken en ondernemende medewerkers die zich op verschillende manieren blijvend ontwikkelen. Medewerkers en vrijwilligers worden betrokken bij ontwikkelingen en hebben inspraak. Tellus beschikt over voldoende

medewerkers en vrijwilligers die de verschillende doelgroepen van cliënten goed kunnen bedienen. De medewerkers en vrijwilligers zijn tevreden; Tellus heeft geen problemen om deze te werven en te behouden.

Tellus is financieel gezond, waarbij er (financiële) ruimte is voor het uitvoeren van innovatieve projecten en ruimte om eventuele tegenslagen goed te kunnen opgevangen. Tellus staat in Den Helder bekend als een betrouwbare, betrokken en ondernemende partner, waar cliënten graag willen wonen, medewerkers en vrijwilligers graag willen werken en waarmee stakeholders graag willen samenwerken.

Strategische thema's voor Tellus

Om onze droom te laten uitkomen, zijn diverse strategische thema's voor Zorggroep Tellus essentieel voor de toekomst. Hieronder worden de (belangrijkste) strategische thema's voor de komende jaren weergegeven, vanuit de perspectieven: cliënten, medewerkers, extern/maatschappelijk en bedrijfsvoering.

<u>Cliënten</u> • Persoonsgerichte zorg • Welzijn, positieve gezondheid en preventie • Diverse vormen van zorg- en dienstverlening, ook thuis • Nieuwe doelgroepen, ook in relatie tot nieuwbouw	<u>Medewerkers</u> • Behoud van medewerkers • Ontwikkeling naar taakvolwassenheid en ondernemerschap • Lerende, professionele organisatie • Inspraak en medezeggenschap
<u>Extern/maatschappelijk</u> • Doorontwikkeling van de wijkfunctie • Tellus als Leerbedrijf • Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) en duurzaamheid • Externe focus en samenwerking, ook met vrijwilligers en mantelzorgers	<u>Bedrijfsvoering</u> • Integraal en resultaatgericht management • Domotica en innovatie • Werken aan een kwalitatief goede basis • Financieel gezond, sturing op ZZP's en kostprijzen

Belangrijke gebeurtenissen voor het komend jaar/de komende jaren zijn:

- Integratie en ontwikkeling van processen, structuren, beleid en systemen ten aanzien van de nieuwe locaties van Tellus, te weten Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht.
- Begin 2025 wordt de implementatie van het nieuwe voedingsconcept van Tellus afgerond.
- De basissystemen op het terrein van domotica zijn binnen Tellus in gebruik genomen. Het vervolg en de verbreding van het traject, waarbij andere/nieuwe functionaliteiten worden toegepast, vindt in de komende jaren plaats.
- De voortgang op en de resultaten van de verschillende vastgoedprojecten van Tellus.
- Eind 2023 is de evaluatie van de gewijzigde organisatiestructuur 'Herontwerp Zorg, Welzijn en Facilitair' toekomstgericht opgestart. In deze evaluatie zijn huidige en toekomstige in- en externe ontwikkelingen betrokken, waaronder de uitbreiding (inclusief nieuwbouw) van Tellus en de fundamentele maatschappelijke transitie in de zorg, die momenteel in gang is gezet. Mede hierdoor is de evaluatie van de organisatiestructuur van Tellus niet alleen gericht op zorg, welzijn en facilitair, maar op de gehele organisatiestructuur van Tellus. Het invoeren van de nieuwe

organisatiestructuur van Tellus omvat een intensief transitieproces gericht op het (zoveel mogelijk) waarborgen van de continuïteit in zorg en aandacht voor onze huidige en toekomstige cliënten. Een transitieproces waarin het geven van vertrouwen aan medewerkers, het vergroten van regelruimte van medewerkers en de inzet op het geëigende niveau, centraal staat. In 2025 zullen de eerste onderdelen van de nieuwe organisatiestructuur worden geïmplementeerd.

5. BEDRIJFSVOERING

Binnen Zorggroep Tellus zijn interne risicobeheersings- en controlesystemen voorhanden om risico's te beheersen. Deze systemen zijn onder meer:

- de beleids- en begrotingscyclus met de jaarplannensystematiek en de resultaatafspraken;
- de kwaliteitsstructuur van Tellus, met de Stuurgroep kwaliteit, kwaliteitsgroepen en commissies, waarin tevens het verbeterproces in is geborgd;
- het kwaliteitsmanagementsysteem van Tellus, voorzien van kwaliteitsmetingen en het kwaliteitshandboek met de procesbeschrijvingen, beleidsdocumenten en protocollen;
- de interne audits, uitgevoerd door het interne auditteam van Tellus;
- de beschikbaarheid en toetsing van de AO/IC-procedures;
- toetsing vanuit externe instanties;
- de klokkenluidersregeling;
- het risicomanagementbeleid van Tellus, zie ook paragraaf 4.6 Risicoparagraaf.

6. FINANCIËN

Zorggroep Tellus is financieel gezond. Het jaar 2024 is met een positief resultaat afgesloten.

6.1 Financieel resultaat 2024

Het resultaat van 2024 sluit met een rendement² van 10,9% (2023: 9,5%). Het gerealiseerde resultaat is daarmee hoger dan het begrote rendement van 5,0%.

Het hoge rendement 2024 wordt veroorzaakt door een toename van het aantal verzorgingsdagen (intramuraal en VPT) en een toename van het aantal dagen dagbesteding. Het aantal uren thuiszorg is gedaald ten opzichte van 2023.

Daarnaast zijn de overige opbrengsten gestegen ten opzichte van 2023. De overige opbrengsten zijn gestegen door een toename van de maaltijdopbrengsten (toename aantal maaltijden Tafeltje Dekje) en de subsidies (subsidies voor ontmoetingsgroepen en afwikkeling subsidie Stagefonds, Praktijkleren en Sectorplan Plus en ontvangst regiomiddelen 2023).

De kosten zijn gestegen ten opzichte van 2023, maar minder sterk dan de stijging van de opbrengsten. De personeelskosten zijn gestegen door CAO wijzigingen en meer inhuur van personeel.

Het hogere rendement is noodzakelijk omdat er eigen middelen nodig zijn voor de nieuwbouw die vanaf 2025 gerealiseerd zal worden. Daarnaast is er een financiële buffer nodig voor de toekomstige ontwikkelingen (integratie locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht na overname failliete AristoZorg, stijging personeelskosten, bezuinigingen overheid langdurige zorg). Zorggroep Tellus houdt in de structurele uitgaven rekening met deze toekomstige ontwikkelingen.

² Betreft het resultaat t.o.v. de opbrengst zorgprestaties

De opbrengsten uit zorgprestaties Wlz zijn in 2024 2,6% hoger dan begroot en 5% hoger dan 2023. De hogere opbrengst dan begroot is te verklaren door de begrotingsmethodiek op basis van het initiële budget. De hogere opbrengst dan 2023 door verzwaring van de ZZP-mix en vanaf 16 december de overname van 2 nieuwe locaties. Voor 2024 wordt geen overproductie verwacht.

De opbrengsten Zvw zijn lager dan begroot en 2023 door een afname binnen de wijkverpleging van het aantal cliënten en het aantal uren verleende zorg.

Ten opzichte van 2023 is het aantal dagdelen Wmo toegenomen, ten opzichte de begroting is de opbrengst achtergebleven omdat voor 1 van de ontmoetingsgroepen het aantal cliënten en dagdelen lager is. Daarnaast is de opbrengst logeren vanuit de Wmo lager dan begroot.

De personeelskosten³ in loondienst zijn voor Zorggroep Tellus lager dan begroot door minder fte's dan begroot. Dit wordt deels veroorzaakt doordat er minder extra uren betaald zijn. De personeelskosten zijn hoger dan 2023 door de CAO ontwikkelingen, overname personeel locaties Ten Anker en Lyceumhof vanaf 16 december en uitbetaling van transitievergoedingen.

De personeelskosten niet in loondienst zijn hoger dan begroot en 2023. Wegens ziekte en uit diensttreding van leidinggevend personeel zijn er tijdelijke mensen ingehuurd. Bij de locaties Ten Anker en Lyceumhof wordt ook zorgpersoneel ingehuurd.

De overige bedrijfskosten zijn lager dan begroot en 2023. De lagere kosten betreft voornamelijk lagere andere personeelskosten omdat opleidingen zijn uitgesteld, lagere bewonersgebonden kosten omdat er minder beschermingsmiddelen nodig zijn en lagere externe vervoerskosten. Ook de energiekosten zijn lager door tariefdalings. In 2023 was er sprake van hoge andere personeelskosten door eenmalige beloningen aan personeel.

Met het zorgkantoor, zorgverzekeraars en de gemeente zijn voor 2025 contracten afgesloten die passend zijn bij de gerealiseerde bezetting in 2024 tot en met juli 2024. Voor 2024 wordt een positief resultaat verwacht. Wel zal het resultaat lager uitvallen door de integratie van de nieuwe locaties Ten Anker en Lyceumhof.

6.2 Financiële positie

De financiële positie van Zorggroep Tellus is gezond. De solvabiliteit, waarbij het eigen vermogen wordt afgezet tegen het totaal vermogen, is in 2024 45,5% (2023: 40,4%).

De liquiditeitspositie is in het verslagjaar 2024 met € 2,2 mln. toegenomen.

De current ratio is in 2024 (5,3%) nagenoeg gelijk gebleven aan 2023 (5,5%). De current ratio is ruim boven de 1 en duidt op ruim voldoende liquiditeiten om aan de kortlopende schulden te kunnen voldoen. Deze eigen geldmiddelen zijn nodig om de nieuwbouw deels uit eigen middelen te financieren.

Financiële kengetallen

Ratio	2024	2023
Solvabiliteit	45,5%	40,4%
Liquiditeit, current ratio	5,3	5,5

³ Excl. overige personeelskosten

7. VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER

VOORWOORD

Het jaar 2024 was voor Zorggroep Tellus een intensief en enerverend jaar. Naast de reguliere bedrijfsvoering, bracht 2024 voor Tellus een aantal belangrijke ontwikkelingen met zich mee, waarbij ook de Raad van Toezicht van Tellus nadrukkelijk is betrokken, te weten:

- de uitbreiding van Tellus met de nieuwe locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht;
- de ontwikkeling van de plannen voor het herontwerp 'Tellus in de toekomst', met het daaraan verbonden transitieproces;
- de voortgang op de verschillende vastgoedtrajecten van Tellus.

Deze ontwikkelingen zijn van groot belang voor een toekomstbestendige positie van Tellus en de ouderenzorg in Den Helder.

Hiernaast waren er in 2024 ook grote veranderingen in de Raad van Toezicht zelf. Na acht jaar, nam zowel de voorzitter, de heer Mosheuvel, als de vicevoorzitter en voorzitter van de auditcommissie, mevrouw Groenhuizen, afscheid van Zorggroep Tellus. Inmiddels zijn de posities weer vervuld en is de raad weer op volle sterkte. Hierdoor ziet de Raad van Toezicht, mede door de ontwikkeling van Tellus, de toekomst met vertrouwen tegemoet.

7.1. RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus is een raad bestaande uit vijf leden, onder wie een gekozen voorzitter en vicevoorzitter. De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus handelt in haar toezichthoudende functie conform de gedragscode en richtlijnen van de Zorgbrede Governancecode. De leden van de Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus zijn lid van de koepel van toezichthouders de NVTZ (Nederlandse Vereniging Toezichthouders Zorgsector). Langs deze weg worden zij onder meer op de hoogte gehouden van de laatste ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus richt zich bij zijn werk op het belang van de organisatie, vanuit het perspectief van het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van Tellus en de centrale positie van de cliënt daarin. De Raad van Toezicht wil door bestuur, organisatie en externe stakeholders herkend worden als een raad die recht doet aan de kernwaarden van de organisatie, te weten een raad die betrouwbaar, betrokken en ondernemend is. Betrouwbaar in zijn oordelen en handelen, betrokken bij de organisatie, de (in- en externe) stakeholders en de samenleving en ondernemend als het gaat om het actief meedenken en adviseren bij (in- en externe) ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht houdt binnen de beleid- en begrotingscyclus toezicht op de strategie en prestaties van de organisatie. Hiertoe ontvangen zij ter bespreking en goedkeuring het meerjarenbeleidsplan, de kaderbrief en het jaar- en kwaliteitsplan van de zorggroep. In het meerjarenbeleidsplan is de missie, de visie en het strategisch beleid van Zorggroep Tellus uiteengezet. In het jaarplan van Zorggroep Tellus zijn de centrale doelstellingen en projecten voor het komende jaar opgenomen. Op basis van het jaarplan worden binnen Tellus resultaatafspraken gemaakt tussen de bestuurder en de MT-leden. Rapportage over de voortgang op de resultaatafspraken op het niveau van de bestuurder vindt plaats in de kwartaalrapportages van Tellus.

Middels de kwartaalrapportage legt de bestuurder verantwoording af over het jaarplan van Tellus aan de Raad van Toezicht. Hiernaast wordt de Raad van Toezicht structureel geïnformeerd over de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen. De Raad van Toezicht vervult een belangrijke klankbordfunctie voor de bestuurder.

De samenstelling van de Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus in 2024 is als volgt.

Naam	Functie in de Raad	(neven)Functie(s)	Expertise
A.F. Mosheuvel	Voorzitter per 01-04-2020 Afgetreden per 22-09-2024	- Interim-directeur/bestuurder - Adviseur transitie/preventie - Bestuurslid Stichting Wetenschap Balans te Rotterdam	Bestuurlijk, ICT en Zorg
S. Ayranci	Voorzitter per 22-09-2024	- Chief Procurement Officer ABN AMRO Bank - Lid Raad van Toezicht ROC Midden Nederland (MBO onderwijs). Lid Renumeratiecommissie en vicevoorzitter. - Lid Raad van Toezicht Midwaste Coöperatie. Coöperatie met 14 leden van afval- en reinigingsbedrijven. Lid Auditcommissie.	Bestuurlijk, ICT en Financieel
T.P. Groenhuizen-Bais	Vicevoorzitter per 01-02-2022 Afgetreden per 26-05-2024	- Financieel directeur - Penningmeester Stichting Top van Holland (Citymarketing Den Helder) - Commissaris Enviem Holding BV te Harderwijk	Financieel
A.M. Ruige	Algemeen lid	- (Senior) Officier van justitie Functioneel Parket	Zorginhoudelijk en juridisch
A.J. Brand	Algemeen lid	- Lid Raad van Bestuur Pluryn - Lid Kerngroep Zorg Thuis van ActiZ - Bestuurder Digitale helpdesk zorg	Bestuurlijk, Zorg en HR
E.E.E. Bessem	Algemeen lid	- Lid directie en plv. bestuurder bij Woningcorporatie Elan Wonen te Haarlem - Lid Raad van Toezicht stichting ouderenzorg Topaz te Leiden - Lid Raad van Toezicht Stichting ouderenzorg Brentano te Amstelveen - Lid Raad van Toezicht Stichting voorgezet onderwijs Kennemerland te Castricum - Lid Raad van Toezicht stichting Sophia Scholen te Voorhout	Huisvesting, vastgoed, financiën en digitale transformaties
R. Sijm	Algemeen lid per 01-09-2024	- Partner/mede-eigenaar Public Value BV - Interim-directeur Financiën, Inkoop en Juridische Zaken, Gemeente Utrecht - Lid Raad van Toezicht, Stichting Voortgezet Onderwijs Kennemerland (SVOK)	Financieel en bedrijfsvoering

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
enadviseurs

Pagina 30 van 36

d.d. 06/05/2025.

Rooster van aftreden

Lid RvT	Benoemd	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
T. Mosheuvel Voorzitter*	22-09-2016		XT								
S. Ayranci Voorzitter**	01-09-2024		B				X				XT
T. Groenhuizen-Bais Vicevoorzitter***	26-05-2016		XT								
A. Brand**** Vicevoorzitter*****	01-07-2020		HB				XT				
A. Ruige	01-02-2022				X				XT		
E. Bessem	01-12-2023	B				X				XT	
R. Sijm	01-09-2024		B				X				XT

B = benoemd

HB = herbenoemd

X = conform rooster aftredend en herbenoembaar

XT = conform rooster aftredend en niet meer herbenoembaar

* Per 1 april 2020 benoemd tot Voorzitter Raad van Toezicht tot 22 september 2024

** Per 22 september 2024 benoemd tot Voorzitter Raad van Toezicht

*** Per 1 februari 2022 benoemd tot Vicevoorzitter Raad van Toezicht tot 26 mei 2024

**** Benoemd op voordracht van de cliëntenraad van Tellus

***** Per 17 september 2024 benoemd tot Vicevoorzitter Raad van Toezicht

Met ingang van 22 september 2024 is de Voorzitter Raad van Toezicht, de heer Mosheuvel, conform rooster afgetreden en met ingang van 26 mei 2024 de Vicevoorzitter Raad van Toezicht, mw. Groenhuizen. Als gevolg hiervan is een wervingsprocedure opgestart voor een Voorzitter en Lid Raad van Toezicht. Deze werving is verricht met ondersteuning van een extern wervingsbureau, op basis van vooraf opgestelde functieprofielen.

Op 12 juli jl. heeft de Raad van Toezicht van Tellus een voorgenomen besluit genomen tot benoeming van een nieuw Lid Raad van Toezicht, de heer Sijm. Op 8 augustus jl. is een voorgenomen besluit genomen tot benoeming van een nieuwe Voorzitter Raad van Toezicht, mw. Ayranci. Voorafgaande aan de definitieve benoeming, hebben mw. Ayranci en dhr. Sijm op 19 augustus 2024 een adviesgesprek gevoerd met een delegatie van de ondernemingsraad en een kennismakingsgesprek met een delegatie van de centrale cliëntenraad van Zorggroep Tellus.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
enadviseurs

Pagina 34 van 36

d.d. 06/05/2025.

7.2 VERGADERINGEN EN BIJeenKOMSTEN RAAD VAN TOEZICHT

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van toezicht	6	Zie hieronder
Raad van toezicht zonder bestuurder (informeel overleg)	2	Toekomstige samenstelling van de Raad van Toezicht, in relatie tot afscheid voorzitter en vicevoorzitter. Themabesprekingen Nieuwe visie op governance en Care communities.
Remuneratiecommissie	1	Evaluatiegesprek met de bestuurder d.d. 17 september 2024
Auditcommissie	6	Managementletter 2023 en (stand van zaken) plan van aanpak, maandrappportages, kwartaalrapportages, Jaardocument 2023, analyse jaarrekening 2023, accountantsverslag 2023, stand van zaken vastgoedtrajecten, Treasurystatuut Tellus en Voorstel uitzetten liquide middelen, Kaderbrief 2025, Begroting 2025, uitbreiding Tellus met nieuwe locaties.
Commissie Kwaliteit en Veiligheid	5	Kwaliteitsmetingenrapporten (per kwartaal), rapportages CTO en MTO, Rapportage PREM 2023 en 2024, Themabespreking 'Visie op welzijn', Kwaliteitsverslag 2023, Auditrapportages Prezo thuiszorg en locaties, Themabespreking 'Zorg en veiligheid versus eigen regie en vrijheid cliënt, Bespreking Generiek kompas Samen werken aan kwaliteit van bestaan, Themabespreking 'Waar lopen we tegenaan als het gaat om kwaliteit?' Jaar- en kwaliteitsplan 2025, Themabespreking 'Ontwikkelingen inzake (voormalig) AristoZorg, met name gericht op de kwaliteit en continuïteit van zorg.
Raad van Toezicht (delegatie) met OR	1	Verbeterpunten MTO, Werving Voorzitter en Lid Raad van Toezicht, Werving, zichtbaarheid en verbinding met medewerkers leden OR, Landelijke ontwikkelingen, Herontwerp 'Tellus in de Toekomst', Toekomstgericht werven Manager HR, Kwartaalrapportage 1 ^e kwartaal 2024, Voortgang vastgoed/nieuwbouwtrajecten Tellus, Training OR, Functie/taken Raad van Toezicht.
Raad van Toezicht (delegatie) met CCR	1	Ontwikkelingen binnen Tellus en de ouderenzorg, Ontwikkelingen (voormalig) AristoZorg, Jaar- en kwaliteitsplan 2025, Begroting 2025, Notitie herontwerp Tellus in de Toekomst, Voorstel prijsverhoging 2025.
Raad van Toezicht en MT	1	Informeel bespreking. Ontwikkelingen, uitdagingen en risico's voor Tellus.
Collegiaal overleg Raden van Toezicht en bestuurders Lerend netwerk Tellus	2	Aanwezigen: leden Raad van Toezicht en bestuurders van Alkcare, Horizon Zorgcentrum, Warm Thuis, NIKO en Zorggroep Tellus. Een bijeenkomst bij Zorggroep Tellus met een presentatie van de heer Ton Bakker over persoonsgerichte zorg en behandeling van kwetsbare ouderen en preventie gedurende de gehele levensloop gericht op functiebehoud. Een bijeenkomst bij Warm Thuis met een rondleiding en uiteenzetting van de visie van WarmThuis visie en de toepassing daarvan in het dagelijks werk en een plenaire discussie met 'een vizier op de toekomst'.
Zelfevaluatie Raad van Toezicht	1	Op 18 november 2024 heeft de (onderlinge) Zelfevaluatie Raad van Toezicht plaatsgevonden. Besproken onderwerpen: terugblik op het afgelopen jaar met wat gaat goed en waar kunnen we als Raad nog groeien; de verwachtingen en afspraken van de raadsleden onderling.

De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus heeft in het verslagjaar zeven maal plenair vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder. Voorafgaand aan de plenaire vergadering vindt een informeel overleg plaats, in aanwezigheid van de bestuurder en de senior beleidsmedewerker, en een kort onderling vooroverleg van de leden Raad van Toezicht.



De voorzitter van de Raad van Toezicht voert het agendaoverleg, waarbij enkele weken voorafgaand aan elke plenaire vergadering de voorzitter van de Raad van Toezicht, de bestuurder en de senior beleidsmedewerker bijeenkomen om de agenda te bespreken en de vergadering voor te bereiden. Hieraan voorafgaand deelt de voorzitter de agenda met de andere leden van de raad, zodat de leden input kunnen geven.

Tijdens de plenaire vergaderingen is in het verslagjaar aandacht besteed aan onder meer de volgende onderwerpen:

- Verslag interim-controle 2023
- Jaardocument 2023, inclusief verslag interne toezichthouder 2023
- Accountantsverslag 2023
- Kwartaal- en/of maandrapportages
- Treasurystatuut Tellus met Transactievoorstel uitzetten liquide middelen
- Voortgang ontwikkeling vastgoed
- Toekomstige samenstelling Raad van Toezicht
- Werving Voorzitter en Lid Raad van Toezicht
- Herbenoeming Lid Raad van Toezicht
- Themabesprekingen Herontwerp Tellus in de Toekomst
- Wijziging Reglementen Raad van Toezicht en Bestuurder
- Rapportages MTO, CTO en PREM
- Kwaliteitsverslag 2023 met infographic
- Notities project Dorus, nieuw voedingsconcept
- Visie op leidinggeven
- Informatieprotocol Raad van Toezicht
- Auditrapportage Prezo intramuraal Tellus
- Kaderbrief 2025
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2025
- Begroting 2025
- Risicobeoordeling 2025, met Risicomonitor 2025
- Bestuursaansprakelijkheidsverzekering
- Uitbreiding Tellus met de nieuwe locaties van voormalig AristoZorg

Tijdens de vergaderingen zijn, voor zover van toepassing, de hierboven genoemde onderwerpen goedgekeurd of vastgesteld door de Raad van Toezicht.

7.3 COMMISSIES

De Raad van Toezicht heeft drie commissies ingesteld, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie Kwaliteit en Veiligheid (K&V). De voorzitter en de vicevoorzitter van de Raad van Toezicht hebben zitting in de remuneratiecommissie, waarbij de voorzitter van de Raad van Toezicht optreedt als voorzitter. Zowel in de auditcommissie als in de commissie Kwaliteit en Veiligheid hebben twee leden van de Raad van Toezicht zitting. De Raad van Bestuur is bij de vergaderingen van de auditcommissie en de commissie Kwaliteit en Veiligheid aanwezig. De businesscontroller treedt op als secretaris van de auditcommissie. De senior beleidsmedewerker treedt op als secretaris van de commissie Kwaliteit en Veiligheid. Hiernaast nemen de voorzitter van de VAR (verpleegkundige) en de beleidsmedewerkers kwaliteit van Tellus deel aan de commissie K&V. Hiermee wordt een mooie verbinding gelegd met de praktijk.

De samenstelling van de commissies in 2024 is als volgt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs

Pagina 33 van 36

d.d. 06/05/2025.

Commissie	Commissieleden	Aandachtsgebied	Toelichting
Auditcommissie	T.P. Groenhuizen-Bais (tot 26 mei 2024) E.E.E. Bessem R. Sijm (vanaf 1 september 2024)	Financiën	De auditcommissie voert overleg met de accountant over o.m. de jaarrekening, managementletter en de begroting.
Commissie K&V	A.F. Mosheuvel (tot 22 september 2024) A.M. Ruige S. Ayranci (vanaf 22 september 2024)	Kwaliteit en Veiligheid	De commissie K&V voert overleg over o.m. het Kwaliteitsplan en -verslag, kwaliteitsrapportages en het toezicht op K&V.
Remuneratiecommissie	A.F. Mosheuvel (tot 22 september 2024) S. Ayranci (vanaf 22 september 2024) A.J. Brand	Bestuurlijk	De remuneratiecommissie voert o.m. de functioneringsgesprekken met de bestuurder, doet voorstellen bij vacatures van de bestuurder, de bezoldiging van de bestuurder en van de Raad van Toezicht.

7.4 SAMENWERKING MET DE BESTUURDER

De Raad van Toezicht ervaart een goede samenwerking met de bestuurder. Deze samenwerking wordt getypeerd als open en transparant, voorzien van een goed evenwicht in 'afstand versus nabijheid'. Indien nodig en/of gewenst hebben leden van de Raad van Toezicht contact met de bestuurder; dit contact is laagdrempelig.

De Raad van Toezicht heeft duidelijke afspraken met de bestuurder over de informatie en de rapportages die de raad ontvangt (informatieprotocol). Door geregelde, formele en informele contacten in de organisatie en daarbuiten, verschaft de raad zichzelf ook informatie.

7.5 REFLECTIE OP ROLLEN RAAD VAN TOEZICHT

Toezichthoudende rol

Tellus heeft een goed functionerende planning- en controlcyclus. Vanuit deze cyclus worden de vaste onderdelen ter bespreking en/of goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd, waaronder het meerjarenbeleidsplan, de kaderbrief, het jaar- en kwaliteitsplan, de begroting, de kwartaalrapportages en het jaardocument.

Mede hierdoor worden de leden van de Raad van Toezicht goed geïnformeerd (informatieprotocol) en meegenomen, waardoor zij niet worden verrast met de (eind)resultaten; de raad herkent zich in deze resultaten.

Ook het verslag van de interim-controle (managementletter) en het accountantsverslag worden besproken in de auditcommissie en in de voltallige raad. Het plan van aanpak dat naar aanleiding van de managementletter wordt opgesteld, wordt gemonitord in de auditcommissie. Het accountantsverslag en het jaardocument (bestuursverslag en jaarrekening) worden uitvoerig besproken in de auditcommissie, in aanwezigheid van de accountant. De samenwerking met de accountant verloopt naar tevredenheid.

Vanuit de bespreking van de jaardocument/jaarrekening en de begroting kwamen in het verslagjaar de volgende (aandachts)punten naar voren:

- Het jaar 2023 is afgesloten met een mooi positief resultaat. De accountant spreekt waardering uit over de resultaatontwikkeling van Tellus.
- Het proces van totstandkoming van de jaarrekening is goed en voortvarend verlopen, met de complimenten aan de businesscontroller van Tellus.

- De lage PNIL-kosten van Tellus.
- De lagere verzuimcijfers van Tellus in relatie tot de branche.
- Aandacht voor informatiebeveiliging.
- Frauderisico als onderdeel van de risicoanalyse, mede in relatie tot de vastgoedontwikkeling.
- Het meekijken van en het geven van een visie door de accountant op de vastgoedontwikkeling van Tellus.
- De begroting van Zorggroep Tellus voor 2025 wordt bijgesteld op basis van de uitbreiding van Tellus met de nieuwe locaties. De aangepaste begroting zal worden besproken in de auditcommissie.
- Er zit ruimte in de begroting. Dit is van belang, mede gezien het grillige overheidsbeleid, onder meer op het terrein van de cliënten met ZZP 4.

Rol als strategisch partner

Mede vanuit het meerjarenbeleidsplan van Tellus zijn diverse speerpunten in het verslagjaar besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht, waaronder de vastgoedontwikkeling, het herontwerp Tellus in de Toekomst en de uitbreiding Tellus met de Helderse locaties van voormalig AristoZorg.

De Raad van Toezicht van Tellus ziet het als zijn verantwoordelijkheid en heeft dan ook de ambitie om samen met de bestuurder op strategisch niveau de uitgangspunten van de maatschappelijke meerwaarde van Zorggroep Tellus vast te stellen. De Raad van Toezicht en de bestuurder analyseren hiertoe de maatschappelijke vraag in relatie tot de missie en visie van Tellus en komen, op basis van een gelijkwaardige en open dialoog, gezamenlijk tot de vaststelling van de gewenste maatschappelijke meerwaarde. Hierbij geven de leden van de Raad van Toezicht vanuit de eigen kennis en ervaring inbreng, waarbij de verscheidenheid in de dialoog van toegevoegde waarde is.

Rol als werkgever

Op 17 september 2024 heeft het (jaarlijkse) evaluatiegesprek met de bestuurder en de remuneratiecommissie plaatsgevonden. In het evaluatiegesprek met de bestuurder is tevens besproken of de expertise, competenties en leiderschapsstijl van de bestuurder en het managementteam nog aansluiten bij de opgaven waar Tellus de komende jaren voor staat.

Rol als ambassadeur

De Raad van Toezicht staat in verbinding met de bestuurder, het managementteam, de ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad en andere relevante interne stakeholders van Tellus. Een delegatie van de Raad van Toezicht woont eenmaal per jaar een vergadering van zowel de ondernemingsraad als de centrale cliëntenraad van Tellus afzonderlijk bij.

Ook spreekt de Raad van Toezicht met (leden van) het managementteam van Tellus, onder meer door middel van een jaarlijks overleg met het voltallige MT.

In de commissie K&V participeren de voorzitter van de VAR (verpleegkundige) en de beleidsmedewerkers kwaliteit van Tellus. Ook lopen de leden van de Raad van Toezicht jaarlijks mee tijdens het primaire proces. De Raad van Toezicht hecht groot belang aan deze contacten, omdat de raad hierdoor op een andere wijze dan via de bestuurder geïnformeerd wordt over de gang van zaken binnen de organisatie.

Tellus is in de afgelopen jaren extern meer zichtbaar geworden en sterker gepositioneerd in de regio, onder meer door externe samenwerking met andere (zorg)organisaties. Hierin vervult met name de bestuurder, maar ook het managementteam van Tellus, een belangrijke rol. Deze externe samenwerking acht de Raad van Toezicht van groot belang, zeker voor een kleine organisatie als Tellus, waarvoor de noodzaak tot samenwerking alleen maar groter wordt.

In de komende jaren heeft de Raad van Toezicht van Tellus de ambitie om de maatschappelijke rol met de samenleving verder te ontwikkelen. Bij het nadenken over de maatschappelijke

meerwaarde van Tellus, zorgt de Raad van Toezicht ervoor op de hoogte te zijn van de verwachtingen van de relevante stakeholders. De raad ontwikkelt meer nadrukkelijk een antenne voor de verwachtingen die de samenleving van Tellus heeft.

7.6 REFLECTIE OP EIGEN FUNCTIONEREN RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren. In het verslagjaar heeft de zelfevaluatie plaatsgevonden op 18 november 2024. Het betrof een onderlinge zelfevaluatie die tevens in het teken stond van nadere kennismaking met de nieuwe Voorzitter en Lid Raad van Toezicht. Tijdens de zelfevaluatie is teruggeblikt op het afgelopen jaar en is besproken wat goed ging en op welke onderdelen de raad nog kan groeien. Ook kwamen de verwachtingen en afspraken van de raadsleden onderling aan bod. Verbeter-/aandachtspunten naar aanleiding van deze zelfevaluatie zijn:

- Het borgen van de informatievoorziening binnen de raad en tussen raad en bestuur, zodat de gehele raad op cruciale onderwerpen goed is geïnformeerd. De raad meer meenemen in de risico's en de afwegingen bij besluitvorming.
- Als raad meer vooruit denken, verbreden vanuit de verschillende disciplines in de raad en op onderwerpen/thema's verdiepen. Voor de verdieping op thema's vaker MT-leden, andere medewerkers of leden van de (centrale) cliëntenraad uitnodigen.
- Gezien de grote ontwikkelingen voor Tellus, de raad meer inzetten op zijn kennis en expertise (stevig klankbord). Als gehele raad breed bijdragen. Dit vraagt ook om goede voorbereiding van de raad.

De leden van de Raad van Toezicht bewaken de eigen deskundigheid. Zij volgen jaarlijks training, cursussen, colleges en leergangen, veelal georganiseerd door de NVTZ, maar ook door de eigen beroepsorganisatie. De resultaten worden gepubliceerd op de website van de NVTZ, onder de noemer Goed Toezicht. De diversiteit in deskundigheid is evenredig over de leden verdeeld. Tenminste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring in de zorg. Voor de leden van de Raad van Toezicht van Tellus is een profiel beschikbaar. De leden zijn onafhankelijk.

De honorering van de leden van de Raad van Toezicht van Tellus voor 2024 is, conform de vigerende Adviesregeling honorering raden van toezicht in zorg en welzijn van de NVTZ, vastgesteld op 8% van het maximum van de bezoldigingsklasse van de bestuurder voor leden van de Raad van Toezicht en 12% voor de voorzitter van de Raad van Toezicht. Voor klasse III, met een bezoldigingsmaximum van € 190.000, komt dit honorarium in 2024 neer op:

- € 22.800 op jaarbasis voor de voorzitter
- € 15.200 op jaarbasis voor de overige leden

Wettelijk bedraagt de maximale vergoeding voor de voorzitter 15% (€ 28.500) en voor overige leden 10% (€ 19.000).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en Pagina 36 van 36

d.d. 06/05/2025.



8.1 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/05/2025**.

8.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		5.916.829	6.246.516
Machines en installaties		476.017	562.549
Andere vaste bedrijfsmiddelen		802.230	652.922
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		54.505	98.409
		<u>7.249.580</u>	<u>7.560.396</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		155.767	96.734
Overige vorderingen		253.273	337.266
Overlopende activa		43.581	11.168
		<u>452.621</u>	<u>445.167</u>
Liquide middelen	7	10.794.384	8.547.879
Totaal activa		<u><u>18.496.585</u></u>	<u><u>16.553.443</u></u>

 VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds		8.192.865	6.495.463
Overige reserves		197.215	197.215
		<u>8.390.080</u>	<u>6.692.678</u>
Voorzieningen	9		
Overige		663.787	807.032
		<u>663.787</u>	<u>807.032</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Financial lease verplichting		7.273.575	7.412.109
		<u>7.273.575</u>	<u>7.412.109</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		530.587	311.351
Belastingen en premies sociale verzekeringen		299.032	144.071
Schulden terzake van pensioenen		229.230	195.418
Overige schulden		343.353	264.420
Overige passiva		766.940	726.365
		<u>2.169.143</u>	<u>1.641.624</u>
Totaal passiva		<u><u>18.496.585</u></u>	<u><u>16.553.443</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		713.560	805.324
Wet langdurige zorg		14.632.948	13.934.094
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		7.350	2.216
		<u>15.353.858</u>	<u>14.741.634</u>
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	206.271	176.884
Netto omzet		<u>15.560.129</u>	<u>14.918.518</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	19	919.855	752.634
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>16.479.984</u>	<u>15.671.153</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	535.036	261.063
Lonen en salarissen	22	7.553.626	6.869.692
Sociale lasten	23	1.185.860	1.091.904
Pensioenlasten	24	590.245	542.652
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25	610.133	667.198
Overige bedrijfskosten	28	4.031.608	4.389.183
Som der bedrijfslasten		<u>14.506.509</u>	<u>13.821.692</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>1.973.475</u>	<u>1.849.461</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	-138.257	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	414.330	427.140
RESULTAAT		<u><u>1.697.402</u></u>	<u><u>1.422.320</u></u>

Stichting Zorggroep Tellus

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Bestemmingsreserve	1.697.402	1.422.320
	<u><u>1.697.402</u></u>	<u><u>1.422.320</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2024	2023
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.973.475	1.849.461
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	610.133	667.198
- mutaties voorzieningen	9	-143.245	308.170
- Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	27	0	0
		466.888	975.368
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	5	-7.453	12.057
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	527.519	-47.108
		520.066	-35.051
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.960.429	2.789.778
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	-138.257	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-414.330	-427.140
		-552.587	-427.140
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		2.407.842	2.362.638
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-397.726	-358.980
Investerings immateriële vaste activa		0	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	98.409	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-299.317	-358.980
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	10	0	0
Kortlopend bankkrediet	11	-138.534	-121.160
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-138.534	-121.160
Mutatie geldmiddelen		1.969.991	1.882.498
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	8.547.879	6.665.381
Stand geldmiddelen per 31 december	7	10.794.384	8.547.879
Mutatie geldmiddelen		2.246.505	1.882.498

Toelichting

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De kasstroom uit operationele activiteiten is hoger dan 2023 door een toename van de opbrengsten en een minder sterke stijging van de kosten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Zorggroep Tellus is voluit Stichting Zorggroep Tellus en de statutaire vestigingsplaats is Den Helder. Zorggroep Tellus is geregistreerd onder KvK-nummer 37122456.

De activiteiten van Zorggroep Tellus bestaan hoofdzakelijk uit verpleging, verzorging, dagbesteding en thuiszorg.

Fusies en overnames

Vanaf 16 december zijn de resultaten en de identificeerbare activa van de overgenomen locaties van het failliete AristoZorg opgenomen in de jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende rechtspersoon.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan, dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen activa vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. De verkrijgingsprijs is hoger dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa. Het betreft een symbolisch bedrag die ten laste van het resultaat is gebracht. Per 16 december zijn de locatie Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht overgenomen. Het merendeel van het personeel heeft een contract per 16 december bij Zorggroep Tellus gekregen en vanaf 16 december wordt de zorg aan de cliënten intramuraal en extramuraal geleverd. Per 16 december is activa overgenomen. Deze is tegen de verkrijgingsprijs in de jaarrekening opgenomen. Er is een integratie- en verbeterplan opgesteld voor Tellus. De verwachte kosten hiervan zijn aanzienlijk en zal de resultaten de komende 2 jaar beïnvloeden. Met het zorgkantoor is een tarief overeengekomen om een deel van deze kosten te financieren.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Zorggroep Tellus, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

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

- het bepalen van de economische gebruiksduur van materiële vaste activa;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verloffrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

Zorggroep Tellus hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Versteeg accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeden en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De materële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst het economisch eigendom heeft wordt geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Groot onderhoud

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

Financial leasing

Zorggroep Tellus leaset het gebouw De Groene Vecht, hierbij heeft Zorggroep Tellus grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan. Indien leasebetalingen van reeds lopende leasecontracten als gevolg van de impact van Covid-19 gedurende een beperkte periode verminderd worden, vrijstelling van betaling plaatsvindt, of worden uitgesteld, wordt de netto-leaseverplichting verlaagd met de contante waarde van de wijziging van de betalingen, gebaseerd op de oorspronkelijke periodieke rentevoet. Deze verlaging wordt als bate in de winst-en-verliesrekening verwerkt op het moment van de contractwijziging.

Operational leasing

Bij Zorggroep Tellus zijn er leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Zorggroep Tellus ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Kortstondige vermindering of vrijstelling van betaling van reeds lopende leasecontracten als gevolg van de impact van Covid-19, die niet slechts uitstel van betaling betreffen, worden toegerekend aan de periode waarop de vermindering of vrijstelling betrekking heeft.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is dan gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij om jubileumgratificaties.

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

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting tot uitbetaling van loon gedurende de eerste twee ziektejaren, voor zover deze na 31 december 2024 vallen. De voorziening is gevormd voor medewerkers met langdurig ziekteverlof die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces en naar verwachting meer dan 50% ziek blijven. De verwachte loondoorbetaling voor het eerste jaar is gebaseerd op 100% van het loon, het tweede jaar voor 70%. Tevens is rekening gehouden met sociale lasten. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voorziening inlooppremie WGA hiaat

De voorziening inlooppremie WGA hiaatverzekering is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting tot het afsluiten van deze verzekering op grond van de CAO. Werkgevers betalen gedurende 5 jaar een premie ter dekking van de risico's uit de periode maart 2020 tot en met december 2022. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

8.1.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Zorggroep Tellus zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

Zorggroep Tellus heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Zorggroep Tellus. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Zorggroep Tellus betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkinggraad in december 2024 bedraagt 109,5%.

Zorggroep Tellus 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. Zorggroep Tellus heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.5 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

8.1.4.6 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.

8.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa €	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	15.859.535	1.612.910	1.430.895	98.409	0	19.001.749
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.613.019	1.050.361	777.973	0	0	11.441.353
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>6.246.516</u>	<u>562.549</u>	<u>652.922</u>	<u>98.409</u>	<u>0</u>	<u>7.560.396</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	8.000	0	335.221	54.505	0	397.726
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	337.687	86.532	185.913	0	0	610.133
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardevermindering	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	98.409	0	98.409
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	98.409	0	98.409
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-329.687</u>	<u>-86.532</u>	<u>149.308</u>	<u>-43.904</u>	<u>0</u>	<u>-310.816</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	15.867.535	1.612.910	1.766.116	54.505	0	19.301.066
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	9.950.706	1.136.893	963.886	0	0	12.051.486
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>5.916.829</u>	<u>476.017</u>	<u>802.230</u>	<u>54.505</u>	<u>0</u>	<u>7.249.580</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33,3%	0,0%	0,0%	

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 5.840.706 (2023: € 6.134.267) aan vaste activa opgenomen waarvan Zorggroep Tellus alleen het economisch eigendom heeft. Als activeringsgrens wordt een bedrag van € 2.500 aangehouden. Voor het opknappen van appartementen in De Lichtboei (behangen, schilderen en vervangen vloerbedekking) wordt hier van afgeweken. Het gaat om bedragen tussen de € 1.500 en € 3.000, deze kosten worden ten laste van het resultaat gebracht. Voor een aantal investeringen met betrekking tot locatie De Lichtboei wordt versneld afgeschreven in verband met geplande nieuwbouw.

De WOZ-waarde over 2024 (waardepeildatum 01-01-2024) bedraagt € 4.233.000 Voor De Lichtboei. De verzekerde waarde bedraagt €13.011.480.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

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

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 45.706 (2023: € 124.004) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit bedrag heeft betrekking op de nog te ontvangen transitievergoeding voor langdurig zieken die na 2 jaar ziekte betaald moet worden. Voor transitievergoedingen die na 1 juli 2026 naar verwachting uitbetaald worden is geen vordering opgenomen.

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	171.502	115.387
Diversen	81.771	221.878
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	253.273	337.266
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	43.583	11.171
Nog te ontvangen bedragen	0	0
	43.583	11.171

Van de overige vorderingen en overlopende activa is € 45.706 langlopend en € 50.516 kortlopend.

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2024	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	115.387		115.387
Financieringsverschil boekjaar		171.502	171.502
Correcties voorgaande jaren	-14.800		-14.800
Betalingen/ontvangsten	-100.587		-100.587
Subtotaal mutatie boekjaar	-115.387	171.502	56.115
Saldo per 31 december	0	171.502	171.502

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Overige vorderingen	171.502	115.387
Overige schulden	0	0
	171.502	115.387

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14.626.074	13.638.792
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	14.454.572	13.523.405
Totaal financieringsverschil	171.502	115.387

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	3.588.248	8.543.567
Kassen	6.026	2.052
Deposito's	7.200.000	0
Kruisposten	110	2.260
Totaal liquide middelen	10.794.384	8.547.879

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Reserve aanvaardbare kosten	6.495.463	1.697.402	0	8.192.865
Totaal bestemmingsreserve	6.495.463	1.697.402	0	8.192.865

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Bedrijfsreserve	197.215	0	0	197.215
Totaal overige reserves	197.215	0	0	197.215

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 8.390.080 (2023: € 6.692.678).

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	74.332	13.796	3.984	0	84.144
Doorbetaling na 45 dienstjaren	148.652	0	1.829	0	146.824
Langdurig zieken	556.790	381.844	314.754	216.696	407.185
Inloop WGA hiaatverzekering	27.258	0	0	1.623	25.635
Totaal voorzieningen	807.032	395.640	320.566	218.319	663.787

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

	31-dec-24
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	302.796
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	360.992
hiervan > 5 jaar	0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfjans, leeftijd en te verwachten loonontwikkeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,5%.

De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voorziening inloop WGA hiaatverzekering

De voorziening inloop WGA hiaatverzekering is gebaseerd op het te verwachten pensioengevend salaris en de te betalen premie voor de komende 5 jaar. Op grond van de CAO is deze verzekering in 2022 afgesloten en de komende 5 jaar wordt inlooppremie betaald door de werkgever voor de periode maart 2020 tot en met december 2022. Tot en met 2027 wordt de premie ingelopen.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

	31-dec-24	31-dec-23
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	138.539	121.165
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.273.575	7.412.109
hiervan > 5 jaar	6.521.255	6.741.686

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	138.539	121.165
Nog te betalen salarissen	78.073	70.556
Diversen	126.741	72.699
Totaal overige schulden	343.353	264.420
Overige passiva:		
Vakantiegeld	365.533	319.398
Vakantiedagen	268.728	329.688
Persoonlijk budget levensfase	132.680	77.279
Totaal overige passiva	766.940	726.365

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	
	2025 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	huur-contract
De Groene Vecht intramuraal	94.500	389.000	1.740.000	31-5-2044
De Groene Vecht VPT appartementen	59.500	31.000	0	30-6-2026
Aanleunwoningen Vechtstraat	203.000	875.000	1.803.000	2036
Ten Anker intramuraal	337.000	1.433.000	0	15-12-2029
Lyceumhof intramuraal	26.000	1.132.000	1.250.000	15-3-2033
Lyceumhof extramuraal	12.000	0	0	onbepaalde
Parkzicht	18.000	78.000	21.000	30-4-2030
Totaal	750.000	3.938.000	4.814.000	

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	
	2025 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	contract
Lease boodschappenplusbus	10.122	0	0	2025
Lease personenauto	2.085	0	0	2025
Lease personenauto	8.891	47.418	2.964	2030
Lease personenauto	2.127	0	0	2025
Lease bestelauto	10.513	26.283	0	2028
Sponsor bestelauto	2.340	7.020	1.170	2029
Huur domotica	31.920	135.860	111.075	2032
Totaal	67.998	216.581	115.209	

In 2024 is er een uitspraak van het Europees Hof geweest dat meeruren voor parttimers op dezelfde wijze betaald moeten worden als meeruren voor fulltimers. Het is nog onduidelijk of deze uitspraak tot nabetaling over oude jaren leidt en hoeveel jaar dit zal zijn. Op 11 maart 2025 hebben werkgeversorganisaties en vakbonden een onderhandelingsresultaat bereikt over een nieuwe CAO VVT. Eén van de wijzigingen die in de CAO is opgenomen is dat de meer- en overwerkbepaling is geschrapt. Alle uren die een werknemer heeft gewerkt boven de overeengekomen arbeidsduur zijn meer-uren, ongeacht de omvang van het dienstverband. Hiermee wordt aan de uitspraak van het Europees Hof wordt voldaan. Niet duidelijk is hoe oude jaren behandeld moeten worden en of hier nog een financieel risico bestaat.

In 2024 heeft de fiscus aangekondigd het handavingsmoratorium met betrekking tot schijnzelfstandigheid per 1 januari 2025 op te heffen. Hierdoor bestaat een risico op naheffing van loonbelasting en mogelijk naheffing van pensioenpremies door PFZW. Zorggroep Tellus werkt niet met ZZP'ers in de zorg. Er wordt wel extern personeel ingehuurd op leidinggevend niveau (wegens ziekte en moeilijk te vervullen vacatures) en voor projecten. Op de nieuwe locaties van Zorggroep Tellus wordt zorgpersoneel ingehuurd. Mogelijk loopt Tellus hier een financieel risico.

8.1.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossing s-wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Leaseverplichting	1-jun-11	10.104.619	33	n.v.t.	5,50%	31-mei-33	7.533.269	0	121.160	7.412.109	6.521.255	21	annuïtair	138.539	n.v.t.
Totaal							7.533.269	0	121.160	7.412.109	6.521.255			138.539	

Toelichting:

In juni 2011 is met Woningstichting een huurcontract afgesloten voor locatie De Groene Vecht. De looptijd van het huurcontract is 33 jaar. De contante waarde van het pand is opgenomen onder de materiële vaste activa en de verplichting is opgenomen onder de langlopende schulden .

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/05/2025**.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

Algemeen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Zorggroep Tellus verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Onder baten zijn vanaf 16 december tevens de baten uit zorgverlening van de nieuwe locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht opgenomen. De baten Wlz voor deze locaties bedragen € 252.967, baten wijkverpleging € 10.846 en baten eerstelijnsverblijf € 518. De baten zorgverzekeringswet bestaan uit wijkverpleging en eerstelijnsverblijf. De baten wijkverpleging zijn gedaald ten opzichte van 2023 door minder cliënten en minder minuten zorg per cliënt. De baten Wet langdurige zorg (Wlz) zijn gestegen ten opzichte van 2023 door een toename van het aantal verzorgingsdagen, hogere tarieven en de overnamen van de locaties Ten Anker en Lyceumhof.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2024	2023
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	206.271	176.884
Totaal	<u>206.271</u>	<u>176.884</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	206.463	50.033
- Subsidie zorgbonus	0	-10.713
- Overige loonkostensubsidies	0	101.081
- Overige subsidies	93.375	392
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	274.634	262.694
- Opbrengsten servicekosten	32.968	39.034
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	213.218	177.556
- Opbrengsten horecavoorzieningen	81.372	95.705
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	1.321	29.062
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	16.505	7.790
Totaal	<u>919.855</u>	<u>752.634</u>

Toelichting:

De ontvangen rijkssubsidies zijn bestemd voor de begeleiding van stagiaires en leerlingen in de zorg, regiomiddelen 2023 en IZA wijkfonds. In 2023 zijn er minder subsidies afgewikkeld.

De overige subsidies betreft een bijdrage voor de opstart van een ontmoetingsgroep en een inloopdag bij een ontmoetingsgroep voor cliënten zonder indicatie.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	87.360	116.169
Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	447.675	144.894
Totaal	<u>535.036</u>	<u>261.063</u>
De hoge PNII kosten worden veroorzaakt door het inhuren van (team)managers en een projectleider.		

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.553.626	6.869.692
Totaal	<u>7.553.626</u>	<u>6.869.692</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Zorggroep Tellus	161	160
	<u>161</u>	<u>160</u>
<i>Toelichting</i>		
De lonen en salarissen zijn gestegen door de CAO verhoging en het betalen van transitievergoedingen.		

25. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Materiële vaste activa	610.133	667.198
Totaal afschrijvingen	<u>610.133</u>	<u>667.198</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.116.160	1.015.091
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	135.633	159.650
Overige personeelskosten	311.833	961.069
Algemene kosten	1.378.560	1.230.531
Huur en leasing	450.384	398.793
Onderhoudskosten	329.672	264.650
Energiekosten	309.366	359.399
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.031.608</u>	<u>4.389.183</u>

*Toelichting**Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten*

De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door prijsstijgingen en een toename van het aantal cliënten vanaf 16 december als gevolg van de overname van de locaties Ten Anker, Lyceumhof en Parkzicht van AristoZorg.

Overige personeelskosten

De lagere overige personeelskosten worden veroorzaakt door minder eenmalige kosten en een vrijval voorziening langdurig zieken.

Algemene kosten

De hogere algemene kosten betreffen hogere automatiseringskosten door inrichten nieuwe werkplekken en hogere verzekeringspremie door een naverrekening premie WGA.

Onderhoudskosten

Hogere onderhoudskosten omdat voor locatie een aantal onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd omdat nieuwbouw later wordt gerealiseerd.

Energiekosten

De daling van de energiekosten wordt veroorzaakt door de prijsdalingen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

30. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten	-138.257	0
Totaal	<u>-138.257</u>	<u>0</u>

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentelasten	414.330	442.872
Totaal	<u>414.330</u>	<u>442.872</u>

35. Honoraria accountant

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	36.203	50.685
2. Overige controlewerkzaamheden	10.387	3.779
	<u>46.590</u>	<u>54.464</u>

De accountantskosten worden verantwoord in het jaar waarin de factuur wordt ontvangen. De interimcontrole heeft in december plaats gevonden. Facturen hiervoor zijn in 2025 ontvangen en verwerkt. Daarom zijn de kosten in 2024 lager dan 2023.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

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

	W. van der Most
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.329
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.095
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	189.423
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	190.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2023</u>	
1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23
3 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	159.179
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.046
7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	174.224
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	A.F. Mosheuvel Voorzitter RvT	T.P. Groenhuizen-Bais Lid RvT	A.J. Brand Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jan-24	1-jan-24	1-jan-24
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-aug-24	26-mei-24	31-dec-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.593	6.088	15.200
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.375	7.917	19.000

Vergelijkende cijfers 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	21.840	14.560	14.560
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200

	S. Ayranci Voorzitter RvT	A. Ruige Lid RvT	E.E. Bessem Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-sep-24	1-jan-24	1-jan-24
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-24	31-dec-24	31-dec-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.600	15.200	15.200
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	9.500	19.000	19.000

Vergelijkende cijfers 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jan-23	1-dec-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0	14.560	1.213
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	18.200	1.517

	R. Sijm Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-sep-24
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.067
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.333

Vergelijkende cijfers 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorggroep Tellus een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.000. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Zorggroep Tellus heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 april 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Op 11 maart 2025 hebben de werkgeversorganisaties en vakbonden een onderhandelingsakkoord bereikt voor een nieuwe CAO. Deze heeft invloed op de behandeling van de overwerkvergoeding van parttimers en fulltimers. Op 25 februari heeft de Raad van Toezicht het Herontwerp "Tellus in de Toekomst" vastgesteld.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Dhr. W. van der Most
bestuurder 29-apr-25

W.G.
Mw. S. Ayranci
voorzitter Raad van Toezicht 29-apr-25

W.G.
R. Sijm
Lid Raad van Toezicht 29-apr-25

W.G.
Dhr. A.J. Brand
Lid Raad van Toezicht 29-apr-25

W.G.
Mw. A.M. Ruige
Lid Raad van Toezicht 29-apr-25

W.G.
Dhr. E.E.E. Bessem
Lid Raad van Toezicht 29-apr-25

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

8.2 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/05/2025**.

8.2 OVERIGE GEGEVENS

8.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling omtrent resultaatbepaling.

8.2.2 Nevenvestigingen

Zorggroep Tellus heeft geen nevenvestigingen. Er wordt op 4 locaties zorg geleverd, dat zijn De Lichtboei (Ijsselmeerstraat 2), De Groene Vecht (Vechtstraat 250), Ten Anker (Timorlaan 139), Lyceumhof (Borneoloaan 3/Molukkenstraat 57).

8.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/05/2025**.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Zorggroep Tellus

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het Jaarverslag 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in de Jaarverslag 2024 opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting Zorggroep Tellus te Den Helder gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorggroep Tellus op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst- en verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Zorggroep Tellus zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT* en *artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in het Jaarverslag 2024 opgenomen andere informatie

Het Jaarverslag 2024 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder, in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.



De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2024*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

John Wisse
6 mei 2025 15:39 +02:00

ing. J.L. (John) Wisse RA

BIJLAGEN

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **06/05/2025**.

Bijlage - Kostenoverzicht IZA fonds wijkverpleging

1. Projectgegevens	
Naam Zorgorganisatie	Stichting Zorggroep Tellus
Adres	IJsselmeerstraat 2
Aanvraag-ID	48867
Contactpersoon	Heleen Straatman
Contgegevens contactpersoon	h.straatman@zorggroepellus.nl 06-13385460
Datum	17-3-2025
Mede-aanvragers	De Pieter Raat Stichting, Stichting Alcare, Prot.Chr. Stichting voor wonen en zorg Horizon Zorgce

2. Overzicht begrote- (toegekende) en daadwerkelijk bestede Projectgelden			
Toelichting: onderdeel 2 gaat in op de begroting onderliggend aan de oorspronkelijk aanvraag van het IZA wijkfonds.			
	Begroot bedrag (in projectbegroting)	Daadwerkelijk besteed bedrag	Verschil
Activiteit 1	€ 3.468,00	€ -	€ 3.468,00
Activiteit 2	€ 19.944,00	€ 5.658,00	€ 14.286,00
Activiteit 3	€	€	€
Activiteit 4	€	€	€
Activiteit 5	€	€	€
Activiteit 6	€	€	€
Activiteit 7	€	€	€
Onvoorzien	€	€	€
TOTAAL	€ 23.412,00	€ 5.658,00	€ 17.754,00

3. Financiële Analyse en Toelichting
Toelichting: In dit onderdeel gaat u in op eventuele over- en onderschrijdingen per activiteit en het verband tussen deze over- en onderschrijdingen enerzijds en de wél- en niet behaalde resultaten anderzijds, die door u zijn vermeld in de "passage bij het jaarverslag verantwoording IZA Fonds Wijkverpleging".
Financiële analyse en toelichting
In mei 2024 hebben de trainingen motiverende gespreksvoering plaatsgevonden voor de medewerkers in de thuiszorg en ELV, gericht op het motiveren van cliënten tot zelfmanagement en gezond gedrag. Als gevolg van deze trainingen hebben de medewerkers handvatten gekregen voor het voeren van het goede gesprek met de cliënten. Er zijn minder uren aan de training besteed dan vooraf is ingeschat waardoor de kosten medewerkers aan de training en de externe kosten cursus lager zijn dan begroot. De trainingen zelfredzaamheidsradar zijn niet doorgegaan, Tellus maakt al gebruik van andere methoden (positieve gezondheid).

4. Verklaring en Ondertekening
Dit formulier is naar waarheid ingevuld.
De zorgorganisatie zal onderliggende documenten (facturen, presentatielijsten, etc.) overleggen aan de zorgverzekeraar, indien hier bij de steekproefsgewijze controle om wordt gevraagd.

Ondertekening door het bestuur	Waarmerk accountant ter identificatie
Plaats en datum	Den Helder, 29 april 2025
naam bestuurder	W. van der Most

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 06/05/2025.