



Stichting Humanitas

Jaarverslaggeving 2024

- **Bestuursverslag**
- **Verslag RvT**
- **Jaarrekening en overige gegevens**



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden



Stichting Humanitas

BESTUURSVERSLAG
2024



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Inhoud bestuursverslag

Inhoud bestuursverslag	2
Voorwoord	4
1. Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	5
1.1 Strategische ambitie	5
1.2 Resultaten 2024 Strategische ambities	6
1.3 Resultaten 2024 Cliënt, medewerker, organisatie en netwerk	8
2. Doelstellingen en kernactiviteiten	11
3. Ondernemingsstructuur en personele bezetting	12
3.1: Juridische structuur	12
3.2: Interne organisatiestructuur	13
3.3: Organogram	14
3.5: Klachten en calamiteiten	16
4. Financiële ontwikkelingen	16
4.1: Financieel beleid	16
4.2: Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat	17
4.3: Geconsolideerde balans per 31 december 2024	17
4.4: Toelichting op resultaat	17
5. Risico's en risicobeheersing	18
5.1: Integraal risicomanagement	18
5.2: Belangrijkste strategische risico's en onzekerheden	18
6. Cultuur en gedrag – soft controls	21
7. Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	23
7.1: Algemeen	23
7.2: Renterisico en kasstroomrisico	23
7.3: Reële waarde	23
8. Toepassing en naleving gedragscodes	23
8.1: Implementatie Governancecodes	23
8.2: Implementatie wet- en regelgeving Duurzaamheid en Milieu	23
8.3: Raad van Bestuur	24
8.4: Raad van Toezicht	24
8.5: Oordeel Raad van Toezicht over het bestuursverslag en jaarrekening	24
8.5: Cliënt medezeggenschap	25
8.5: Ondernemingsraad	26
8.6: Verpleegkundige en verzorgende adviesraad	27

9. Onderzoek en ontwikkeling.....	27
10. Toekomstverwachtingen.....	29
10.1 Verwachte financiële ontwikkeling 2025	30
10.2 Tot slot.....	30
11. Bijlagen	31
11.1: Organogram	31
11.2: Basisprincipes Governancecode.....	33

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting Humanitas Rotterdam voor het jaar 2024.

In 2024 hebben we voortgebouwd op onze ambities zoals beschreven in het strategisch meerjarenplan. Geen nieuwe initiatieven, maar we willen vooral voortborduren op de ingeslagen weg en de onderwerpen die we hebben opgepakt, echt gaan afmaken. Het jaarplan 2024 was gericht op het doen van onderzoek en studie, het verder inrichten en richten van de organisatie. Het nieuwe directieteam wat is ingericht gaat aan de slag. Veel tijd en aandacht gaat uit naar het vaststellen van de agenda. Voor Stichting Humanitas staat er veel op de rol. Naast alle (inhoudelijke) ambities weten we dat er ook tijd en ruimte moet worden vrijgemaakt voor de gezamenlijke verbinding binnen deze mooie organisatie. De vele doelgroepen en afdelingen maakt Humanitas divers van aard en daar zijn we vooral trots op. Altijd ligt ook het gevaar op de loer dat we hierin te veel op onszelf staan en daarmee op onszelf zijn aangewezen. Dit willen we vooral tegengaan en vooral de onderlinge verbinding en samenwerking opzoeken. Samen zijn we altijd sterker dan alleen. Met samen bedoelen we de grote groep leidinggevend, alle teams maar zeker ook de verbinding en samenwerking met de medezeggenschap. Dit is een dynamisch proces omdat ook hierin altijd wisselingen zijn. Het jaar 2024 was nodig om in gezamenlijkheid de focus te vinden. Op zoek naar de bedoeling die we altijd in relatie zien met het rendabel maken van de organisatie. In 2025 staat er meer actie op de rol, waardoor de eerste resultaten zeker zichtbaar zullen zijn.

Het strategisch meerjarenplan kent een concrete vertaling in 9 programma's. Deze onderwerpen bij elkaar opgeteld maken de bedoeling zichtbaar. Steeds opnieuw staan in ieder programma de cliënten centraal en daarmee ook de medewerkers. Wellicht lijkt dit soms vergezocht maar al onze inzet is gericht op de juiste zorg en dienstverlening, op de mensen die deze zorg en dienstverlening waarmaken. Ook leiderschap, vastgoed, ICT en duurzaamheid zijn voorbeelden die hieraan bijdragen. Het vizier blijft hierin gericht op het vergroten van ons vakmanschap, in combinatie met het (oranje) hart op de juiste plek.

Naast de inhoudelijke ambitie, de uitvoering van de strategie bleef ook in 2024 de bedrijfsvoering een belangrijk punt van aandacht. De toekomst van de zorg blijft onzeker. Tal van maatregelen zullen moeten worden ingezet om Stichting Humanitas voldoende rendement te laten maken om alle (bouw)initiatieven en andere investeringen in de veranderopgave te kunnen blijven doen, zodat de zorg en dienstverlening ook voor de toekomst veiliggesteld kan worden.

Na het lezen van dit bestuursverslag weet u dat er nog veel te doen is én dat we op de goede weg zijn. Dank aan iedereen die hier een bijdrage aan heeft geleverd en ook alle succes met het waarmaken van al deze beloften. We zien de toekomst met alle vertrouwen tegemoet.

Ellis Kastelein en Joost Zielstra Raad van bestuur



1. Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In 2024 heeft Stichting Humanitas (in het vervolg Humanitas) haar ambities voortgezet, in een dynamische omgeving. Het blijft een uitdaging een zo compleet mogelijk beeld te geven en we hebben niet de illusie hierin te slagen, maar een poging gaan we doen. Het startpunt is de strategische ambitie van Humanitas.

1.1 Strategische ambitie

In 2021 is Humanitas gestart met een strategische dialoog. Tijdens dit traject hebben we samen met betrokkenen binnen en buiten de organisatie onze strategische ambitie verkend en deze vertaald naar vier ambities die gericht zijn op het realiseren van onze missie voor de periode 2023-2030. Met deze ambities sluiten we, soms in iets andere bewoordingen, ook goed aan bij de beleidsmatige ontwikkelingen die we buiten Humanitas zien, zoals in de landelijke politiek, bij zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten.

Samenredzaam

We gaan netwerkgericht werken met de hulpvrager en de mensen om hem of haar heen. Hierin is het sleutelwoord: samenredzaamheid. Een professional die uitgaat van samenredzaamheid richt zich op het versterken van de eigen regie en daadkracht van de hulpvrager en doet hierbij een beroep op -indien aanwezig- het netwerk. Vrienden, kennissen, burens of familieleden krijgen de ondersteuning die nodig is om de hulpvrager of cliënt bij te staan in de ondersteuningsbehoeften. Steeds meer bewegen we toe naar een situatie waarin eerst gekeken wordt naar wat iemand zelf kan en vervolgens naar hoe hij of zij ondersteund kan worden door mantelzorgers en technologie.

Samen met en in de wijk

We gaan samenwerken met andere organisaties, dienstverleners en professionals in de wijk binnen zogenoemde wijkallianties. Onder de noemer 'Samen in de Wijk' zetten we ons in om Rotterdammers dichtbij huis te kunnen ondersteunen op de manier die bij hen past. Door de krachten te bundelen, kunnen we elk individu rechtdoen en een sterk en veelzijdig aanbod van diensten bieden.

Samen talentvol

Onze professionals worden klaargestoomd om de nieuwe koers in hun dagelijkse werk te implementeren en 'eigen' te maken. Uiteindelijk zijn het de mensen die het verschil maken. Zij moeten die nieuwe koers varen. Samen hebben we de verantwoordelijkheid om over de juiste kennis en vaardigheden te (gaan) beschikken om mee te gaan in een nieuw tijdperk. We zien iedere medewerker en vrijwilliger als ambassadeur van Humanitas. Stuk voor stuk zijn zij bijzonder en beschikken over unieke talenten die waardevol zijn voor onze cliënten, voor elkaar en voor de organisatie.

Wendbare, veer- en daadkrachtige organisatie

We kijken naar Humanitas als organisatie. Want om een gelijkwaardige partner te kunnen zijn en blijven binnen netwerkverbanden en wijkallianties, maar ook om talent te behouden en aan te trekken, moeten we goed weten wie we zijn en waar we staan. Een krachtige, flexibele organisatie is immers nodig om de veranderende wereld sterk en positief tegemoet te treden.

Om deze strategische ambitie te realiseren heeft Humanitas een aantal programma's gedefinieerd, die voor de middellange termijn bijdragen aan het behalen van onze strategische ambitie. We onderscheiden de volgende programma's:

- Informele zorg
- Zorgvernieuwing
- Allianties
- Ontmoeten en samenspel
- Leiderschap
- VIVA! Humanitas
- Basis verstevigen
- Duurzaamheid
- Vastgoed



1.2 Resultaten 2024 Strategische ambities

Ambitie Samenredzaam

Programma Informele zorg

In 2024 is in het kader van het programma Informele zorg een visie en toepasbaar beleid voor informele zorg ontwikkeld, op basis van een juridisch onderzoek en overleg met de Ondernemingsraad, Centrale cliëntenraad, een aantal lokale cliëntenraden, de Verpleegkundige en Verzorgende adviesraad en professionals die werkzaam zijn in de wijkverpleging. Daarnaast zijn er twee experimenten gestart in het kader van 'iedereen een contactpersoon'. Het eerste experiment onderzoekt de inzet van professionals uit het bedrijfsleven in de wijk via een AI-gestuurde applicatie. Het tweede experiment richt zich op de samenwerking tussen informele zorg en zorgprofessionals (geestelijke verzorging, welzijns- en fysieke zorg) via actieonderzoek waarbij de centrale vraag is: "Hoe werk je gelijkwaardig samen?". Aan de strategische ambities van 2024 zijn op basis van nieuwe inzichten extra aandachtspunten toegevoegd: de focus op regionale samenwerkingen voor informele zorg en de interne opstart van het team informele zorg, bestaande uit iedereen die nu in de organisatie betrokken is bij informele zorg, om de samenwerking met informele zorg binnen Humanitas breder te verankeren en tot een voorstel te komen hoe informele zorg naar de toekomst te organiseren.

Programma Zorgvernieuwing

In 2024 zijn we gestart met een uitgebreid literatuuronderzoek, dat ons inzicht gaf in de hedendaagse invloeden en de impact van marktwerking op de zorg- en welzijnssector. We verkregen inzicht in benaderingen vanuit een zorgethisch perspectief die zorg niet alleen als technische handeling zien, maar als een praktijk die recht doet aan menselijke waardigheid, relaties en contextuele factoren. Door inspiratiesessies voor medewerkers te organiseren spraken we over morele stress en identificeerden we kernwaarden en dagelijkse uitdagingen. Ook organiseerden we inspiratiesessies voor cliënten en hun naasten, waarbij we hun leefwereld en behoeften in kaart brachten. Op basis van het onderzoek en de inspiratiesessies hebben we een theoretisch kader ontwikkeld, dat als leidraad zal dienen voor het programma Zorgvernieuwing en de implementatie van het nieuwe zorg- en ondersteuningsmodel. Eind 2024 is een eerste aanzet gemaakt naar de vertaling van het theoretische kader in de Humanitas methodiek die bestaat uit 7 pijlers. In 2025 zal deze methodiek in samenwerking met zorg en behandelaren verder vorm worden gegeven.

Ambitie Samen met en in de wijk

Programma Allianties

In 2024 hebben we de eerste stappen gezet door inzicht te krijgen in bestaande allianties en meer regie te nemen over informele zorg en psychische kwetsbaarheid binnen onze huidige samenwerkingen. We hebben daarnaast belangrijke vooruitgang geboekt in gebiedsgericht en domein overstijgend samenwerken, met de toekenning van vijf Thuisplusflats, wat de wijkallianties in deze gebieden zal versnellen. Onze betrokkenheid bij externe coalities, zowel op bestuurlijk als tactisch niveau, is vergroot en het afgeronde onderzoek naar stakeholdersmanagement heeft geleid tot een helder overzicht van relevante stakeholders. Bovendien hebben we onze positionering in de regio rondom GGZ, kwetsbare groepen en welzijn aangescherpt en hebben we de evaluatie van HUB+ afgerond, wat heeft geleid tot het beëindigen van onze deelname.

Programma Ontmoeten en samenspel

In 2024 hebben we naast de bestaande Thuisplusflat de gunning van vier nieuwe Thuisplusflats ontvangen. Voor het realiseren van deze flats hebben we informatiesessies georganiseerd, hebben we externe afspraken gemaakt en zijn project- en locatieteams gestart met het opstellen van locatie-specifieke jaarplannen. Ook is de verkenning van de Proeftuin Hoek van Holland afgerond en ligt er een uitvoeringsplan klaar. Daarnaast zijn de nulmeting en een behoefteonderzoek binnen de dagbesteding afgerond. In zeven gebieden hebben collega's elkaar tijdens twee bijeenkomsten ontmoet om de kwaliteit en kansen van hun wijken in kaart te brengen. Op de Leeuwenhoek en in Hoek van Holland werken we domein overstijgend om onze strategische keuzes concreet te maken en de locaties en de wijken nog meer te laten bruisen.

Ambitie Samen talentvol

Programma Leiderschap

In 2024 is een Management Development Programma (MD-Programma) ontwikkeld met en voor leidinggevendenden. De inhoudelijke programmering vloeide voort uit een inventarisatie onder alle leidinggevendenden en input vanuit de strategische programma's. Het MD-Programma richt zich op leiderschapsontwikkeling en het versterken van de professionele identiteit van alle leidinggevendenden. Er is een Zomerschool georganiseerd rond diverse thema's die in het MD-programma aan bod komen en die bijdragen aan het ontwikkelen van vakmanschap en het voeren van het goede gesprek. De uitkomsten van de evaluatie van de Zomerschool vormden mede input voor een inhoudelijk programma op maat. Motiverende gespreksvoering is als de eerste module voor alle leidinggevendenden vormgegeven en gestart.

Programma VIVA! Humanitas

In 2024 zijn we gestart met het verduidelijken van de behoeften rondom het programma VIVA! Humanitas. De uitkomst hiervan is dat we ons richten op de kern: 'medewerkers in staat stellen om eigen regie te nemen over hun loopbaan en inzetbaarheid, met ondersteuning waar nodig'. Een belangrijk onderdeel van het programma is het inrichten van een gesprekscyclus tussen medewerkers en leidinggeven. Er zijn vier projecten gedefinieerd: gesprekscyclus, aanbod ondersteuning, eigen regie en onboarding. De eerste twee projecten zijn inmiddels gestart. Tenslotte zijn in 2024 diverse subsidieaanvragen op het gebied van duurzame inzetbaarheid ingediend.

Ambitie De wendbare, veer- en daadkrachtige organisatie

Programma Basis verstevigen

In 2024 heeft de Directieraad prioriteit gelegd op het verstevigen van de basis, essentieel voor de strategische inhoudelijke ambities. Dit heeft geleid tot doorbraken zoals de start van Topdesk, het certificeringstraject NEN 7510, de implementatie van een nieuw

indiensttredingsproces, de pilot voor samen roosteren binnen de directie Wonen met Ondersteuning en Welzijn (WOW) en de analyse voor het project Functiegebouw.

Programma Duurzaamheid

In 2024 heeft Humanitas een belangrijke stap gezet door een ambitie en strategie te ontwikkelen op het gebied van duurzaamheid en milieu. Het mobiliteitsproject ging in 2024 van start, waarmee we inzicht kregen in het woon-werkverkeer van medewerkers. Hoewel we nog in de beginfase staan, is duurzaamheid inmiddels een zichtbaar thema binnen de organisatie, met een sterke verwevenheid in andere onderwerpen zoals energie, voedselverspilling en goed bestuur. Er is een groot draagvlak voor het thema duurzaamheid, dit is onder andere zichtbaar in de spontane aanmelding van collega's om deel uit te kunnen maken van het Greenteam, ook wel de Groene Rebellen genoemd. Humanitas voldoet inmiddels aan de minimale wet- en regelgeving en we werken actief aan verdere verbeteringen en aan de externe zichtbaarheid.

Programma Vastgoed

In 2024 heeft Humanitas belangrijke stappen gezet in haar vastgoedontwikkeling. De verkenning t.b.v. de toekomst van locatie Akropolis vond plaats en de bouw van fase 1 van het Hofje in Hoogvliet is gestart en opgeleverd. Ook is de verbouwing van De Wende succesvol afgerond. Strategische planvorming, volgens een eenduidige werkwijze, voor toekomstige uitbreidingen en verhuizingen werd opgestart en loopt door in 2025, waarbij acquisities en samenwerkingen met ontwikkelaars, woningcorporaties en lokale ondernemers zijn gestart. Tot slot zijn de ontwerpen voor nieuwbouw, zoals Akropolis, Hannie Dekhuijzen, de Kristal en Lemairehof verder geconcretiseerd.

1.3 Resultaten 2024 Cliënt, medewerker, organisatie en netwerk

Niet alle resultaten die binnen Humanitas zijn bereikt zijn te vatten onder de programma's. Hieronder zijn nog een aantal highlights opgenomen, zomaar in willekeurige volgorde.

Cliënt

Zwaluw in de kamer

Stichting Humanitas heeft meegewerkt aan het boek van Eveline van Putten "Een zwaluw in de kamer". Een prachtig queer jeugdboek wat zijn weg gaat vinden naar jongeren. Verhalen over wie je bent, ook al lijkt of voelt het wellicht dat je anders bent. Integendeel, iedereen mag zichzelf zijn.

Oud Rotterdammer

Het bestuur van Humanitas werd benaderd voor het schrijven van een column in de Oud Rotterdammer. Joost Zielstra gaat maandelijks in gesprek met de lezer over vragen over zorg, wonen en welzijn. De eerste columns laten zien dat we hierin in een behoefte voorzien.

Expositie Spijkenisse

In de dagbesteding van Terras aan de Maas is een fototentoonstelling getoond van één van de deelnemers van de groep jong dementerenden. In alle transparantie vertelde de kunstenaar Frans Ripmeester over zijn passie voor fotografie en vooral ook de bewerking hiervan in cirkelvormige afbeeldingen.

Film Teun Toebe

De Film Human ForEver heeft op verschillende plaatsen gedraaid in en rond Rotterdam. Samen met Laurens hebben we een voorstelling gereserveerd, speciaal voor de medewerkers van Laurens en Humanitas waar volop gebruik van is gemaakt. Een indrukwekkende door- en inblik in het leven en wonen van Teun in het verpleeghuis en de visie op mensen met dementie in Nederland en ver daarbuiten.

Straatkapper

Dankzij een succesvol benefietdiner van de Handen van Humanitas kon een bus en elektrische bakfiets worden aangeschaft voor de straatkappers. Een event waarin we zien dat diverse ondernemers zich verbonden weten met Stichting Humanitas en daarmee met de vele

kwetsbare Rotterdammers. In 2025 zal de opbrengst van het benefietdiner bestemd zijn voor de betaling van de knipbeurten. Handen van Humanitas maakt hierin echt het verschil

Tebbie-app

Stichting Humanitas behoorde tot de genomineerden voor de CZ-zorgprijs. De Groene Rebellen denken na over manieren om duurzaamheid op een aansprekende en laagdrempelige manier te bevorderen binnen de zorg. Eén van deze initiatieven is de ontwikkeling van de Tebbie-app, een digitale marktplaats cq platform waar collegae en bewoners duurzame ideeën, tips, recepten, spullen en activiteiten kunnen delen. De naam Tebbie komt van het Rotterdamse woord; wat heb je daar? Eind december kregen we helaas te horen dat we de CZ-zorgprijs niet hebben gewonnen, de ontwikkeling van de Tebbie-app zetten we hoe dan ook vol trots door.

Generiek Kompas

Het Generiek Kompas vervangt vanaf 2024 diverse kwaliteitskaders. Het biedt houvast om over alle mogelijke vragen rond de zorg voor ouderen met elkaar in gesprek te gaan en te blijven leren en ontwikkelen. Hoewel het Generiek Kompas meer ruimte biedt voor organisaties om daar naar eigen inzicht uitvoering aan te geven, gaan we diverse werkwijzen en elementen binnen het KMS herzien om de uitgangspunten volledig te integreren. Op basis van een onderzoek naar de uitgangspunten van het Generiek Kompas en de huidige situatie werd in 2024 de uitdaging voor Humanitas voor de komende jaren inzichtelijk en werden de eerste stappen gezet om deze vorm te geven binnen onze organisatie, hetgeen wordt voortgezet in 2025.

Reablement

Stichting Humanitas heeft besloten om per 1 mei 2024 samen te werken met vereniging Reable Nederland. Reable Nederland wil een beweging op gang brengen rondom het gedachtegoed van 'reablement'. Reablement is een manier van werken waarmee hulpverleners ouderen helpen hun eigen leven te leiden. Zoals ze dat zelf willen. Dit sluit aan op onze grondhouding en ons Plan van de toekomst, waarin we stellen dat 'samen' het sleutelwoord is: samenwerken, samen redzaam, samen talentvol en samen met en in de wijk. In 2024 hebben we intern aandacht besteed aan kennissessies die door Reable Nederland worden georganiseerd en hebben we medewerkers uitgenodigd om daaraan deel te nemen. Twee leden van het directieteam hebben een leergang Reablement gevolgd, wat de basis gaat zijn voor de uitrol binnen de organisatie. Dit mag niet op zichzelf staan en heeft nauwe verbindingen met het programma Zorgvernieuwing en het gedachtengoed 'See me' wat we graag aan elkaar verbinden. Dit zien we als het hart van Humanitas.

Medewerker

Humanitas Got Talent

Op 31 mei organiseren we een personeelsfeest waar de finale van Humanitas Got Talent een belangrijk onderdeel van is. Maar liefst 3 voorrondes zijn geweest en tal van medewerkers hebben hieraan deelgenomen. Er stonden 9 finalisten klaar om te strijden voor de eeuwige roem en natuurlijk de hoofdprijs. Een bijzonder moment om na al die jaren weer de gelegenheid te hebben een feest voor en door Humanitas te kunnen organiseren.

Susie Care

In 2024 hebben wij een overeenkomst met Susie Care gesloten (onderdeel van TOS, een van de leden van Handen van Humanitas) voor de inzet van circa 11 Indonesische verpleegkundigen. Voor alle partijen een mooie ontwikkeling. Deze mensen gaan minimaal 3 jaar werkervaring opdoen in Nederland, alvorens weer terug te keren naar hun eigen land. Een initiatief wat door het ministerie van Arbeid van Indonesië wordt toegejuicht. Deze mensen krijgen exact dezelfde arbeidsvoorwaarden als in Nederland. Ook over huisvesting en inburgering zijn goede afspraken gemaakt.

Reorganisatie directie Mens en Organisatie (M&O)

Alle functies van M&O zijn vanuit een nieuw dienstverleningsmodel op basis van een juiste rolverdeling tussen lijnmanagement en staf en met perspectief van de nieuwe strategie herijkt. Eind 2023 is het reorganisatieplan opgesteld en in 2024 tot uitvoering gebracht.

Herinrichting dienstverleningsmodel behandeldienst

Met de medewerkers van de behandeldienst zijn gesprekken opgestart om te komen tot een vernieuwd dienstverleningsmodel, passend bij de strategie van Humanitas en actuele ontwikkelingen in zorgvraag, professionele ontwikkelingen en de markt.

Communicatie, huisstijl en werkgeversmerk

De afdeling Marketing & Communicatie heeft een onderzoek uitgevoerd naar de interne communicatie, de wijze waarop medewerkers communicatie ervaren en hoe de ingezette communicatiemiddelen worden ontvangen. De uitkomsten zijn breed gedeeld binnen de organisatie en vormt belangrijke input voor de vernieuwde communicatiestrategie. De huisstijl, inclusief het logo van Humanitas zijn herzien en worden in 2025 onthult. Ditzelfde geldt voor een nieuwe campagne en het werkgeversmerk.

Organisatie

Nieuwe cloudservice provider

ICT is een belangrijk onderdeel dat onze medewerkers helpt om haar werkzaamheden goed uit te kunnen voeren. In 2018 is bepaald dat de ICT-afdeling gedeeltelijk geoutsourcet zou worden. Met als doel de focus verder te kunnen verleggen naar de zorg en een specialist in te schakelen die ondersteunt op het gebied van ICT-processen en de inrichting van onze digitale werkplek op de computer of laptop (de Clouddiensten). De overeenkomst met de huidige leverancier loopt medio 2025 af en daarom is er een aanbesteding gedaan. Humanitas heeft in RAM-IT een nieuwe ICT-Dienstverlener gecontracteerd die haar volledig ontzorgt op het gebied van ICT-beheer.

IV-strategie Informatievoorziening

Met ondersteuning van Turner werd een informatievoorzieningsstrategie (IV-visie en strategie) opgesteld. Deze visie- en strategie geeft voor de komende 5 jaar duidelijk richting en inhoud aan de doorontwikkeling van zowel de dienstverlening op het gebied van IV als aan de afdeling ICT.

Risicomanagement

In 2024 zijn een aantal belangrijke stappen gezet om het risicomanagement binnen Humanitas beter in te bedden. Op basis van een structurele, gedegen aanpak wordt dit de komende jaren verder vormgegeven.

Toegangsbeveiliging locaties, leefcirkels en optische sensoren

Op dit moment is de toegangsbeveiliging tot en binnen onze locaties verschillend geregeld. Daarnaast is op een aantal locaties leefcirkels en optische sensoren op basis van een pilot ingericht. Vanuit diverse perspectieven is er dringend behoefte aan verdere professionalisering en uniformering van deze onderwerpen. In 2024 werden de eerste stappen gezet en in 2025 krijgen deze onderwerpen een hoge prioriteit toegewezen.

Regicare

Een nieuw registratiesysteem voor het Expertisecentrum Seksualiteit Sekswork en Mensenhandel (ESSM), de vrijwilligersprojecten en Welzijn Hoek van Holland, is in 2024 in gebruik genomen. In samenwerking met Adsysco, de organisatie achter Regicare, is aandacht besteed aan de inrichting van processen, templates en diverse opties om de dienst- en hulpverlening zo efficiënt en compleet mogelijk te ondersteunen. Met dank aan Adsysco is deze implementatie goed verlopen.

Financiële maatregelen

Waar we eind 2023 nog voorzichtig positief waren over onze financiële resultaten zien we sinds begin 2024 een terugval. Niet alle onderdelen van Humanitas hebben direct (dezelfde) zorgen. Het ESSM, de GGZ en Huishoudelijke ondersteuning (HO) laten een neutrale of opwaartse ontwikkeling zien. In de verpleeghuiszorg, kortdurende zorg, wijkverpleging, behandeldienst en

onderdelen van sociaal werk vallen de financiële resultaten tegen. In juli 2024 werd besloten tot een aantal maatregelen om het resultaat bij te sturen; onder meer: de inzet van extra marketingactiviteiten om cliënten te werven, centraliseren van werving van zorgfuncties, het beoordelen van indicaties op toereikend zijn en zo nodig aanvragen van uitbreiding, start van de pilot centraal roosteren, roosteren binnen begroting en concentreren van leegstand. Dit leidde er bijvoorbeeld toe dat de cliënten van locatie Zilverlinde zijn verhuisd naar locatie Akropolis. Locatie Zilverlinde staat sindsdien leeg en in 2025 wordt hiervoor een nieuwe bestemming gezocht. Daarnaast is de renovatie van locatie de Wetering vervroegd naar januari 2025.

Verzuim

In 2024 werd een succesvolle pilot gedaan waarbij de verantwoordelijkheden van de leidinggevende, M&O en de arbodienst bij de begeleiding van een medewerker die verzuimt anders zijn belegd. In lijn met de uitkomsten van de pilot zijn ook de eerste gesprekken gevoerd met de arbodienst over de dienstverlening. In 2024 werd tenslotte een besluit genomen over het eigenrisicodragen van de WGA, hetgeen ook aangrijpingspunten biedt om de verzuimaanpak te verbeteren, met de ambitie om het verzuimpercentage te verlagen. Deze elementen zijn belangrijke input voor het opstellen van nieuw verzuimbeleid in 2025 waar inmiddels een begin mee is gemaakt.

Netwerk

SVKO 010

De nieuwe voorzitter van het netwerk Samen Voor Kwetsbare Ouderen 010 wordt de voorzitter RvB van Humanitas, Joost Zielstra. Een belangrijk netwerk in de stad om de ouderenzorg van de toekomst vorm te geven met alle diverse gremia vanuit de huisartsen, ziekenhuizen, paramedici, GGZ, WIN010, Zilveren Kruis en Gemeente Rotterdam.

Regiomiddelen

In het inkoopbeleid van Zilveren Kruis zorgkantoor is regionale ontwikkeling een belangrijk thema. Samenwerking tussen partijen in de regio is van groot belang voor een toekomstbestendig zorglandschap. Zilveren Kruis biedt daarom in het beleid ruimte en middelen voor regionale ontwikkeling. Deze visie wordt breed ondersteund door de leden van ConForte en in de praktijk uitgedragen. Onder het voortrekkerschap van vijf van de ConForte partijen is de Transitieagenda opgesteld. De Transitieagenda is opgebouwd rond de kernthema's 'zelf tenzij, thuis tenzij en digitaal tenzij'. Het doel is om de best practices optimaal te benutten, van elkaar te leren en grensoverschrijdend samen te werken. Samen bundelen we onze krachten om toegankelijke ouderenzorg in de regio te waarborgen.

2. Doelstellingen en kernactiviteiten

Humanitas is er voor iedereen die behoefte heeft aan zorg, welzijn en ondersteuning. We zijn er voor grote en langdurige hulpvragen maar ook voor mensen die net even dat duwtje in de rug kunnen gebruiken. Daarbij houden onze cliënten, zoveel als mogelijk, de touwtjes in handen. Logisch toch? Ook als je ondersteuning nodig hebt, zou je de regie over jouw leven moeten behouden. Jij bent immers nog steeds jij. Met alles dat je liefhebt. Met je hobby's en passies. Met je gewoontes en eigenaardigheden. Met je humor, gedachten, achtergrond en levensstijl. Want juist door (dichtbij) jezelf te blijven, blijf je vitaal en kom je vooruit. Dan is zorg en ondersteuning geen vervelend 'moeten' maar biedt het kansen, hoop en vertrouwen in de toekomst.

Bij Humanitas maken we jouw ervaringen, wensen en keuzes zoveel mogelijk leidend in het pad dat we samen bewandelen. Vaste kaders en protocollen ondersteunen in de uitvoering; echter blijven wij denken in kansen en mogelijkheden. We vullen niet in maar denken mee. We passen ons aan en bewegen waar mogelijk mee. Vrijheid hebben wij hoog in het vaandel. Want wij weten: ieder mens is van nature krachtig, vitaal en in staat om zijn of haar leven zelfstandig vorm te geven. Wij bieden slechts de helpende hand. En ja, we zijn trots. Trots op onze mooie organisatie, die almaar mooier en beter wordt. Trots op onze medewerkers, die al net zo divers zijn als de stad. Telkens weer kijken we kritisch

naar onszelf en naar elkaar, willen we het beste uit ieder mens halen en zoeken altijd naar kansen en talenten. Zo houden we Humanitas scherp, sterk én relevant.

Humanitas zit in de haarvaten van de samenleving. Van buurtwerk tot verpleeghuizen. Wij weten wat leeft, wat speelt. Daardoor zijn we in staat om vroegtijdig en flexibel in te spelen als er problemen wordenesignaleerd. Waar nodig trekken we aan de bel en laten onze stem horen. Door zichtbaar en beschikbaar te zijn, spelen we een belangrijke rol bij preventie. En die rol zal in de toekomst alleen maar belangrijker worden.

In een sterk veranderend zorg- en ondersteuningslandschap en een veranderende samenleving, is het belangrijk om als organisatie te blijven bewegen. Dat doen we zonder onszelf te verloochenen. Onze kern is en blijft hetzelfde: bij Humanitas geloven we in jezelf kunnen en mogen zijn. We geloven dat mensen zelf zin en vormgeven aan hun leven en dat daar de mooiste dingen uit voortkomen. Want de mooiste versie van jezelf, dat ben jij. En naar dat principe leven en werken wij elke dag.

3. Ondernemingsstructuur en personele bezetting

3.1: Juridische structuur

Humanitas heeft als rechtsvorm een stichting. De leden van de Raad van Bestuur zijn statutair belast met het besturen van Humanitas. Het bestuur van Humanitas bestaat uit Joost Zielstra (voorzitter) en Ellis Kastelein (lid).

Rechtspersoon	Stichting Humanitas
Adres	Achillesstraat 290
Postcode	3054 RL
Plaats	Rotterdam
Telefoonnummer	010-2713800
KvK-nummer	41125061
E-mailadres	klantenservice@stichtinghumanitas.nl
Website	www.stichtinghumanitas.nl
Rechtsvorm	Stichting
Werkgebied	Rotterdam-Rijnmond

Het bestuur vindt plaats onder toezicht van de Raad van Toezicht en in gesprek met verschillende betrokken medezeggenschapsraden.

De Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond is in 2022 opgericht om alle welzijnsactiviteiten van Stichting Humanitas onder te brengen. De Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond is aan Humanitas verbonden middels een personele unie, de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Humanitas is tevens verantwoordelijk voor de Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond.

De uitvoering van de huishoudelijke ondersteuning is sinds 2012 ondergebracht in de Stichting Humanitas HO. De Stichting Humanitas HO is aan Humanitas verbonden middels een personele unie, de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Humanitas is tevens verantwoordelijk voor de Stichting Humanitas HO. In 2024 is de ontbinding van deze stichting voorbereid, welke in 2025 geëffectueerd wordt.

Centrale cliëntenraad (CCR)

De cliëntenraad heeft de (wettelijke) taak op te komen voor de belangen van de cliënten. Het geeft de cliënten een stem en zoekt de verbinding tussen de cliënt en Humanitas. Wat cliënten belangrijk vinden wordt door de cliëntenraad meegenomen bij de ontwikkelingen en beslissingen binnen Humanitas. Humanitas streeft naar een cliëntenraad binnen alle verblijflocaties en binnen de thuiszorg. Deze lokale cliëntenraden verbinden en behartigen het gemeenschappelijk belang van de cliënten van een specifieke locatie of de cliënten die thuiszorg ontvangen.

Ondernemingsraad (OR)

De Ondernemingsraad heeft tot taak, in het belang van het goed functioneren van medewerkers en Humanitas in al haar doelstellingen, bij te dragen tot een goede onderlinge samenwerking en vertegenwoordiging van de achterban.

Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad (VVAR)

Humanitas vindt het belangrijk dat zorgprofessionals invloed kunnen uitoefenen op (beroeps)ontwikkelingen van verpleegkundigen en verzorgenden. De Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad is een onafhankelijk adviesorgaan voor de Raad van Bestuur.

3.2: Interne organisatiestructuur

In 2023 heeft er een wijziging plaatsgevonden in de interne organisatie (top)structuur van Humanitas. Op basis van onze strategische ambitie, grondhouding, kernwaarden, visie op leiderschap en de geformuleerde inrichtingsprincipes en uitgangspunten werden de directieportefeuilles inhoudelijk gewijzigd. In de nieuwe directieportefeuilles staat het verbindende element centraal: 'met elkaar en voor elkaar'.

De topstructuur is ingericht naar vijf directies:

- Wonen met Ondersteuning en Welzijn (WOW)
- Langer Thuis en Hulpverlening (LTH)
- Behandeling, Innovatie, Commercie en Kwaliteit (BICK)
- Mens en Organisatie (M&O)
- Bedrijfsvoering (BV)

Wonen met Ondersteuning en Welzijn (WOW)

Binnen Wonen met Ondersteuning en Welzijn bieden we verpleging, verzorging en begeleiding voor cliënten die 24 uur per dag zorg of toezicht nodig hebben vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz), in samenwerking met de behandeldienst. De specialisten binnen de behandeldienst zorgen samen met de zorgmedewerkers voor gespecialiseerde zorg op maat. We bieden psychogeriatrische zorg (PG) aan cliënten die vanwege hun (vergevoerde) dementie niet meer zelfstandig kunnen wonen. Daarnaast bieden we somatische zorg aan cliënten die dagelijks zorg en ondersteuning nodig hebben vanwege een lichamelijke aandoening en daardoor niet meer thuis kunnen wonen. Ook bieden we sinds 2021 de combinatie van somatiek met GGZ zorg. Deze doelgroep krijgt ondersteuning in samenwerking met behandelaren van Antes.

Aan cliënten die ter overbrugging voor korte tijd opgenomen moeten worden, omdat zij vanwege medische redenen (tijdelijk) niet meer thuis kunnen wonen of die een herstel- of revalidatietraject doorlopen bieden we kortdurende zorg met verblijf. Het gaat hier om Eerstelijnsverblijf (ELV) hoog- en laagcomplex, en Geriatrische revalidatiezorg (GRZ). Beide worden gefinancierd vanuit de Zorgverzekeringswet (Zvw). Tot slot bieden we kortdurende zorg voor cliënten voor cognitieve observatie.

Langer Thuis en Hulpverlening (LTH)

We bieden laagdrempelige ondersteuning aan mensen die tussen 'wal en schip' raken en groepen in de samenleving die (tijdelijk) ondersteuning nodig hebben. Hiervoor hebben we een breed en veelzijdig aanbod dat bestaat uit sociaal werk en zorgverlening en specialistische hulpverlening, waarbij onze kracht is dat we kunnen schakelen tussen professionals en professioneel aangestuurde vrijwilligers.

We bieden huishoudelijke ondersteuning (én ondersteuning plus met begeleidingscomponent), verzorging, verpleging en begeleiding in de thuissituatie op basis van de Zvw, Wlz en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), wanneer cliënten thuis willen blijven wonen. Op het gebied van welzijn leveren wij vanuit de welzijnsopdracht in Hoek van Holland een actieve bijdrage aan het vergroten van het algemeen 'welzijn' van de mensen die in dit gebied wonen en werken.

De gespecialiseerde hulpverlening van Humanitas wordt verenigd in het Expertisecentrum Seksualiteit, Sekswork en Mensenhandel (ESSM) en kent een ambulant aanbod en diverse opvanglocaties. De hulpverlening is gericht op individuele problematiek, die om professionele hulp vraagt.

Daarnaast bieden we ambulante en geclusterde GGZ en ondersteuning aan cliënten met psychosociale, psychogeriatrische en/of verslavingsproblematiek waarbij het doel is zelfstandig wonen mogelijk te maken en houden en ten slotte bieden we dagbesteding in de vorm van groepsgerichte ondersteuning aan jongeren en ouderen met een (beginnende) psychogeriatrische beperking.

Behandeling, Innovatie, Commercie en Kwaliteit (BICK)

De directie BICK is het centrale kennishart en zien we als motor achter de ontwikkeling en implementatie van zorgoptimalisatie/vernieuwing en dienstverlening binnen Humanitas, altijd in verbinding en in samenwerking met medewerkers en teams. Binnen deze directie bundelen en verbinden we de krachten, kennis en professionaliteit op het gebied van kwaliteit van zorg, medische en paramedische deskundigheid, regelgeving, markt- en cliëntkennis, ontwikkelingen in de zorg, maatschappelijke en demografische ontwikkeling en verander- en realisatiekracht. Deze brengen we bij elkaar met een gezamenlijke agenda gericht op kwaliteit van zorg en de vernieuwing en optimalisatie daarvan. Deze directie werkt nauw samen met en is dienstverlenend aan de andere directies.

Mens en Organisatie (M&O)

De directie Mens en Organisatie ondersteunt de ontwikkeling van Mens en Organisatie in lijn met de strategie en is verantwoordelijk voor het leveren en ontwikkelen van capaciteit en het in hun kracht zetten van leidinggevend, medewerkers, vrijwilligers en inzet van mantelzorg (of andere vormen van informele zorg). Zo zorgen we ervoor dat de focus, het belang en de waarde van iedereen die zorg of ondersteuning verleent of kan verlenen aan onze cliënten centraal staat. Dat we de trots van Humanitas met elkaar delen en uitstralen, dat we hiermee nieuwe collega's aantrekken, ontwikkelen en vasthouden t.b.v. de juiste zorg aan onze cliënten nu en in de toekomst. Waarbij de menselijke maat in de relatie voorop staat. Maar ook dat we ons vakmanschap elke dag weer bewijzen en blijven ontwikkelen en zo zorgen dat we inzetbaar blijven als de omgeving of onze eigen inzetbaarheid hierom vraagt.

Bedrijfsvoering (BV)

De directie Bedrijfsvoering levert advies en ondersteuning op het gebied van financiën, administraties, IT, vastgoed, risicomanagement en facilitair. Naast de vraagstukken rondom de financiële bedrijfsvoering zien we in deze directie ook de andere bedrijfsvoeringportefeuilles samenkomen. Vastgoed, IT en BI, Administraties en Facilitaire zaken zijn hierin buitengewoon belangrijke randvoorwaardelijke portefeuilles die in deze nieuwe structuur meer met elkaar in verbinding staan en waar verbinding verder zal worden gerealiseerd. Tevens ligt met name bij de portefeuilles IT en BI, facilitair en vastgoed nog een belangrijke opgave ten aanzien van de basis op orde brengen.

3.3: Organogram

Het organogram van Humanitas is opgenomen in bijlage 11.1



Zorgkaart

Gemiddeld waarderingscijfer over 3 jaar

Wijkverpleging



Verpleeghuiszorg



Clënten

Aantal cliënten in zorg

	WOW	LT&H	BICK	Totaal unieke cliënten
Onderaannemerschap	0	851	8	859
PGB	1	11	0	12
WLZ	1330	788	67	2185
WMO	15	5285	1	5301
ZVW	404	1809	5	2218
Totaal unieke cliënten				10.575

Medewerkers

Medewerkerstevredenheid (2023*)

Gemiddeld rapportcijfer



Gemiddelde eNPS-score

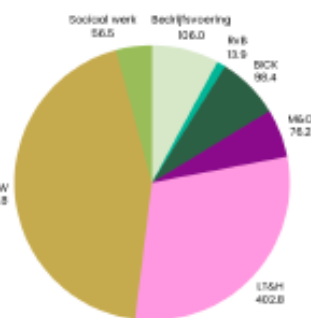


Kerncijfers personeel



	Aantal interim/ingeleend	57
	Aantal fte	18
	Stagiaires	639
	Vrijwilligers	690

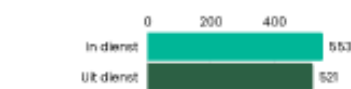
Personeel per domein



Loondienst personeelsleden



Doorstroom personeelsleden



Ziekteverzuim



Kerncijfers 2024 * i.v.m. de doorontwikkeling MTO zijn er geen cijfers beschikbaar voor 2024



3.5: Klachten en calamiteiten

Humanitas heeft op basis van de Wet, kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz) een klachtenfunctionaris in dienst die belast is met de opvang van klachten en signalen vanuit cliënten en diens naasten. Hiernaast is Humanitas aangesloten bij het Centraal Bureau Klachtenmanagement in de zorg (CBKZ) voor externe onafhankelijke klachtenbehandeling en de Geschillencommissie Zorg indien de klachtafhandeling door Humanitas niet naar wens is verlopen en er een geschil is ontstaan.

Voor klachten in het kader van de Wet zorg en dwang (WZD) wordt doorverwezen naar de externe cliëntvertrouwenspersoon via het LSR en de klachtencommissie Onvrijwillige Zorg (KCOZ).

	Aantal klachten 2021 (vanaf april)	Aantal klachten 2022	Aantal klachten 2023	Aantal klachten 2024
WOW	29	47	34	25
HO	16	34	41	33
LTH	12	14	7	8
Welzijn	2	6	5	1
Totaal	59	101	87	67

Calamiteiten worden onderzocht op basis van de Prisma methodiek (intern en extern). In 2024 zijn er drie meldingen naar de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) gegaan. één "andere" melding verwacht onnatuurlijk overlijden, één melding "geweld in de zorgrelatie" en één melding "valincident met tillift". De verbeterplannen lopen nog. Ook heeft er een ernstig incident plaatsgevonden, wat eerst ingeschat was als calamiteit. Ook hiervoor is een verbeterplan opgesteld. Dit betrof een klacht vanuit familie (duw-val incident). In 2025 staan de algemene evaluaties gepland met zowel het externe adviesbureau als IGJ.

4. Financiële ontwikkelingen

4.1: Financieel beleid

Financieel gezien is 2024 met een positief resultaat afgesloten en zijn de ratio's positief in vergelijking met voorgaand jaar. Daarnaast is Humanitas in 2024 doorgegaan met de realisatie van haar nieuwe strategie. Om de strategie succesvol te realiseren heeft Humanitas een programma-portfolio organisatie ingericht en zijn programma's gestart die aansluiten bij onze strategische speerpunten.

Het verzuim in combinatie met een krappe arbeidsmarkt blijft een druk leggen op de organisatie en vraagt veel van de medewerkers. Desondanks slaagt Humanitas, dankzij de inzet van onze medewerkers, erin om de kwaliteit van de zorg te bewaren en de financiële positie te verstevigen.

4.2: Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat

x1 mln €	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Opbrengsten						
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	127,6	128,9	139,8	138,6	150,8	142,4
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	8,9	9,2	7,8	12,3	12,0	15,4
Overige bedrijfsopbrengsten	3,5	9,1	3,6	2,8	2,8	2,8
Som der bedrijfsopbrengsten	139,9	147,2	151,2	153,7	165,6	160,6
Kosten						
Personeelskosten	102,4	109,2	107,5	105,8	121,1	115,3
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	1,7	5,2	3,9	4,4	3,1	3,9
Overige bedrijfskosten	33	30,7	38,2	39,6	37,6	39,3
Som der bedrijfslasten	138,3	145,1	149,6	149,8	161,8	158,5
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1,2	1,2	0,0	1,2	0,0	1,2
Rentelasten en soortgelijke kosten	0,1	0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultaat na belastingen	1,5	0,8	1,6	2,7	3,8	0,9

4.3: Geconsolideerde balans per 31 december 2024

x1 mln €	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-24
Vaste activa	25,1	20,7	17,2
Vlottende activa	31,6	36,1	36,9
Totaal activa	56,7	56,8	54,1
Eigen vermogen	13,4	16,1	17,1
Voorzieningen	7,5	9,4	8,2
Langlopende schulden	10	6,3	3,1
Kortlopende schulden	25,7	25,0	25,6
Totaal passiva	56,7	56,8	54,1

4.4: Toelichting op resultaat

Humanitas heeft over 2024 een positief resultaat behaald van €0,9 miljoen euro. Dit resultaat ligt lager dan de begroting 2024. Ten opzichte van 2024 is het resultaat eveneens lager dan 2023 door een lagere bedbezetting en ondanks kostenbeheersing.

De impact van COVID is in 2023 sterk verminderd. Helaas was de griepgolf in het najaar van 2024 wederom fors hetgeen heeft geleid tot een hoger sterftecijfer onder bewoners en een hoog ziekteverzuim onder medewerkers.

De opbrengsten in de wijkverpleging (met name Zwv) blijven onder druk staan. Het volume zien wij jaarlijks dalen en ook de productiviteit staat onder druk. Het dalende volume wordt met name veroorzaakt door vacatures die moeilijk kunnen worden ingevuld. De productiviteit en marge staat onder druk door een hoog ziekteverzuim (en als gevolg daarvan hogere kosten voor externe inhuur). De opbrengsten Wmo stijgen daarentegen vanwege een forse groei die Humanitas heeft gerealiseerd in het aantal cliënten dat gebruik maakt van huishoudelijke ondersteuning.

Hoewel ook in 2024 sprake is van een forse stijging van de externe inhuur dalen de personeelskosten als gevolg van openstaande vacatures.

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot omdat met de verkorting van de levensduur nog geen rekening was gehouden in de begroting. Het investeringsniveau kwam in 2024 uit op € 1,3 miljoen. Een

klein deel had betrekking op investeringen gerelateerd aan huisvesting in de vorm van gepland onderhoud, renovatie van enkele locaties en ontwikkelkosten voor geplande nieuwbouw.

Het financiële beleid is gericht op een duurzame bedrijfsvoering en daarmee een solide financiële positie. De solvabiliteit van Humanitas komt in 2024 uit op 31,10 %.

De tabel hieronder toont de ontwikkeling van de belangrijkste financiële ratio's.

Ratio's	2022	2023	2024
Rendement	0,58%	1,80%	0,80%
Solvabiliteit	23,65%	28,41%	31,58%
Liquiditeitsratio	1,23	1,45	1,44

Op alle onderdelen is er sprake van een stijgende lijn over de jaren heen.

5. Risico's en risicobeheersing

5.1: Integraal risicomanagement

In 2024 is Humanitas begonnen met het implementeren van een integraal risicomanagement systeem. Hiervoor is een implementatie plan opgesteld en een risicomanagement raamwerk gedefinieerd. Dit geeft vaste kaders en een gedegen structuur waarbinnen Humanitas haar risicomanagement gaat uitvoeren. Het risicomanagement raamwerk is de basis voor verdere implementatie en geeft richting aan de uitvoering van risicoanalyses die uitgevoerd kunnen gaan worden op verschillende strategische en operationele processen. Dit zal zorgen voor meer overzicht én inzicht in de risico's die Humanitas loopt. Ook de beheersing van de belangrijkste risico's zal hierdoor inzichtelijk gemaakt worden en eventuele mitigerende maatregelen kunnen worden gemonitord. Het bestuur en de directie hebben hiervoor een risicobereidheid gedefinieerd die zal worden gebruikt in toekomstige risico rapportages.

5.2: Belangrijkste strategische risico's en onzekerheden

De basis voor integraal risicomanagement is gelegd waarvan de implementatie in 2025 verder vorm krijgt. De huidige strategische risico's zijn gecategoriseerd volgens het nieuwe risicomanagement proces en zijn een selectie van de voor Humanitas meeste belangrijke en relevante risico's op dit moment. In 2025 zal er nog een uitgebreidere risicoanalyse plaatsvinden met het bestuur, de directie en de RvT. Onderstaande risico's zullen volgend jaar aan de hand daarvan geüpdatet en aangevuld worden.

Omgeving	
Risico - veranderingen gezondheidzorg	Maatschappelijke uitdagingen vragen om fundamentele veranderingen in de gezondheidszorg en bij Humanitas. De zorgsector wordt in toenemende mate geconfronteerd met een steeds complexere zorgvraag, de arbeidsmarktproblematiek en toenemende vergrijzing. Daarnaast wordt de transitie versneld door sector brede plannen zoals het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het WoZo-akkoord.
Maatregelen	Om zich voor te bereiden op de uitdagingen van de toekomst is de strategie van Humanitas in 2022-2023 herijkt en in lijn hiermee zijn 9 programma's uitgewerkt. In hoofdstuk 1 werd uitgebreid ingegaan op de inhoud van deze programma's en de stand van zaken v.w.b. de behaalde resultaten. De doelstellingen van de programma's werden t.b.v. het jaarplan 2025 herijkt en aan het einde van het eerste kwartaal 2025 zal een her-prioritering plaatsvinden op basis van behaalde resultaten en recente in- en externe ontwikkelingen. Humanitas werkt al enige tijd samen met haar dertien regiopartners in ConForte en is daarmee goed gepositioneerd om de fundamentele veranderingen te realiseren. Ook wordt samengewerkt in de Archipelgroep binnen de Zuid-

	Hollandse eilanden en in het samenwerkingsverband Capelle/Krimpen. Voor Welzijn en Hulpverlening gebeurt dit in WIN010.
Risico - wet DBA	Door de strengere regelgeving rondom de Wet DBA, die het inhuren van zzp'ers in de langdurige zorg bemoeilijkt, wordt de organisatie beperkt in flexibiliteit en loopt het risico op personeelstekorten. Tegelijkertijd wordt er geconcurrereerd met andere zorgaanbieders in Rotterdam, wat de wervingsmogelijkheden beïnvloedt.
Maatregelen	Er worden een aantal maatregelen getroffen om dit risico te beheersen. Zo wordt het gesprek aangegaan met de Belastingdienst via het Horizontaal Toezicht wat transparantie geeft voor zowel Humanitas als de Belastingdienst. Centraal is inzichtelijk gemaakt om hoeveel ZZP inzet het gaat binnen Humanitas en of er sprake is van mogelijke schijnzelfstandigheid. Indien dit het geval is wordt er een aanbod gedaan om in dienst te treden. Als hier niet op wordt ingegaan is Humanitas genoodzaakt afscheid te nemen van de ZZP'er. De focus ligt bovendien steeds meer op het aantrekken en behouden van vast personeel door het aantrekkelijker maken van loondienstverbanden bijvoorbeeld. Daarnaast kan het efficiënter inzetten van teams en roostering door betere routeplanning en taakverdeling zorgen voor een kleinere afhankelijkheid van flexibel personeel.

Bedrijfsvoering	
Risico - processen	Versnippering van administratieve taken in zorgteams en administratieve processen leidt tot hoge werkdruk, declaratiefouten en verspilling van middelen.
Maatregelen	Een projectmanager Processen en een IT-architect zijn aangesteld om te werken aan de optimalisatie en standaardisatie van zowel de strategische, operationele en IT-processen. Aan de hand van een overkoepelend procesmodel worden alle processen in kaart gebracht en kunnen processen geformaliseerd worden. Bovendien kan de IT hierbij ondersteunend zijn door een architectuur te ontwerpen die aansluit bij de processen van de organisatie.
Risico – ziekteverzuim	Het ziekteverzuim binnen Humanitas is, net zoals bij alle andere zorgaanbieders in Rotterdam, hoog. Dit leidt onder meer tot een toename van de werkdruk. Daarnaast maakt de krappe arbeidsmarkt het lastig om alle vacatures tijdig in te vullen. Het gevolg is extra inhuur van externe medewerkers en stijgende personeelskosten.
Maatregelen	Humanitas neemt verschillende maatregelen om het ziekteverzuim en de werkdruk te verminderen en tegelijkertijd de kosten voor inhuur te beheersen. Hierbij kan onder meer gedacht worden aan frequent voeren van SMT's (sociaal medische team), trainingen voor leidinggevende en ruime aandacht voor dit onderwerp in kwaliteitsmanagementsysteem (KMS)-gesprekken. Om hier structureel beter op te sturen is een nieuw verzuimbeleid en nieuw verzuimproces geformuleerd op basis van een pilot bij WOW. Dit zal in 2025 tot besluitvorming worden gebracht, inclusief een aanbesteding voor een nieuwe Arbodienst.

Financieel	
Risico - financiering	De organisatie loopt het risico dat hoge verzuimpercentages, stijgende energiekosten en onvoldoende budgetten van zorgkantoren de financiële duurzaamheid onder druk zetten. Zonder structureel hogere financiering wordt het lastig om noodzakelijke strategische en organisatorische veranderingen door te voeren.
Maatregelen	Humanitas investeert in het herontwerpen van het verdienmodel door inzet van digitalisering en samenwerkingen om de zorg slimmer en efficiënter te organiseren. Bovendien wordt er kritisch gekeken naar de vastgoedportefeuille om locaties optimaal te benutten en financiële lasten te beperken. Hiervoor wordt het strategische vastgoedplan geüpdatet. Zoals hierboven ook al beschreven wordt er ingezet op verzuimreductie en optimalisatie van productiviteit om de personeelskosten te beheersen en staat een efficiëntere bedrijfsvoering

	(processen) en kostenbeheersing om operationele resultaten te verbeteren hoog op de agenda. Daarnaast kan er ruimte behaald worden door de onderhandelingen met de gemeente, zorgkantoren en verzekeraars over structureel hogere tarieven met behulp van betere kostprijsberekeningen.
Risico - liquiditeit	De organisatie loopt het risico dat op korte termijn niet kan worden voldaan aan actuele en potentiële financiële verplichtingen, wat kan leiden tot betalingsproblemen en operationele beperkingen. Dit kan de continuïteit van zorg en investeringen in strategische ontwikkelingen onder druk zetten.
Maatregelen	Humanitas wenst altijd aan haar actuele financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Om dit te waarborgen heeft Humanitas verschillende maatregelen genomen waaronder een (bescheiden) rekening-courant faciliteit bij de huisbankier. Daarnaast wordt maandelijks een liquiditeitsprognose voor ten minste 12 maanden opgesteld.
Risico - bouwkosten en NHC	Door stijgende bouw- en rente kosten kan huisvesting niet meer betaald worden door en vanuit de NHC waardoor bouwplannen geen doorgang vinden of de kwaliteit van het vastgoed daalt en er een tekort aan verpleeghuizen in de regio ontstaat.
Maatregelen	Om dit risico te beheersen worden verschillende maatregelen getroffen. Zo worden mogelijkheden voor samenwerkingen en gedeelde investeringen onderzocht (bijvoorbeeld voor locatie De Wetering). De solvabiliteit van Humanitas is op een gezond niveau momenteel waardoor tegen een redelijke rente geleend kan worden bij de bank (rentekorting). Daarnaast wordt er ingezet op subsidie aanvragen en overheidssteun voor verduurzaming van het vastgoed. Ook wordt er kritisch gekeken naar preventief en planmatig onderhoud (onderhoudsplannen) waardoor de levensduur van vastgoed verlengd kan worden.

Verantwoording	
Risico - financiële rapportages	Door de complexiteit van contracten en verantwoordingseisen bestaat het risico dat rapportages niet volledig of tijdig worden aangeleverd, wat kan leiden tot sancties of terugvordering van gelden.
Maatregelen	Humanitas is bezig haar verantwoordingsprocessen en informatievoorzieningen verder te digitaliseren en te automatiseren. Zo is er een Business Intelligence (BI) die complexe rapportages kunnen opstellen en wordt er geïnvesteerd in een nauwere samenwerking tussen de financiële administratie en operationele teams, waardoor verantwoording en registratie beter op elkaar aansluiten. Er vindt tevens gedegen afstemming plaats met de externe accountant om knelpunten vroegtijdig te signaleren en op te lossen. Ook wordt er gekeken naar innovatieve oplossingen om de data-kwaliteit te verbeteren door gebruik te maken van bijvoorbeeld het Continuous Monitoring Platform (CMP).

Compliance	
Risico - voldoen aan wet- en regelgeving	De organisatie loopt het risico dat niet tijdig of onvoldoende voldoen aan wet- en regelgeving leidt tot sancties, reputatieschade en operationele beperkingen. De toenemende complexiteit van fiscale verplichtingen, privacywetgeving (AVG), informatiebeveiligingseisen (NIS2) en zorg specifieke wet- en regelgeving vereist voortdurende naleving en aanpassingen in de bedrijfsvoering.
Maatregelen	Humanitas heeft haar juridische en compliance-expertise versterkt door te investeren in ex- en interne juridische ondersteuning. Bovendien helpt het implementeren van een integraal risicomanagement systeem om compliance risico's en wetwijzigingen tijdig te signaleren en te verwerken in de bedrijfsvoering. Om fiscale compliance te waarborgen, wordt actief samengewerkt met fiscale adviseurs en de Belastingdienst binnen het Horizontaal Toezicht-model. Het Tax Control Framework is verder aangescherpt, waardoor fiscale verplichtingen beter worden beheerst en risico's worden gemitigeerd.

	Ook wordt er ingezet op de NEN 7510-certificering om de informatiebeveiliging en gegevensbescherming te waarborgen. Deze norm is de standaard voor informatiebeveiliging in de zorg en helpt Humanitas te voldoen aan zowel de NIS2-richtlijn als de AVG. Door middel van regelmatige audits en naleving van deze norm worden risico's op datalekken en cyberaanvallen proactief beheerst.
--	--

Zorginhoudelijk	
Risico - kwaliteit van zorg	De toenemende werkdruk en administratieve lasten in de zorg kunnen de tijd en aandacht voor directe cliëntzorg verminderen, wat niet in lijn is met de humanistische filosofie van de organisatie. Bovendien vergroot dit het risico op medicatiefouten, vertraagde diagnosestelling en niet-tijdige hulpverlening. Daarnaast kunnen miscommunicatie en onduidelijke verantwoordelijkheden binnen multidisciplinaire teams de zorgcontinuïteit verstoren.
Maatregelen	Humanitas monitort de kwaliteit van zorg en haar dienstverlening aan de hand van een eigen kwaliteitsmanagementsysteem (KMS). Dit is een zelfontwikkeld en gecertificeerd integraal kwaliteitssysteem dat stapsgewijs de afgelopen jaren is uitgerold binnen de hele organisatie en inmiddels niet meer is weg te denken. Ook is er een programma 'Zorgvernieuwing' in het leven geroepen met als doel de zorg beter aan te laten sluiten bij de wensen van cliënten en bewoners vanuit specifieke pijlers die de Humanitas 'methodiek' vormgeven. Een onderdeel hiervan is bijvoorbeeld het definiëren van een integraal ethiekbeleid om ethische reflectie binnen alle lagen van de organisatie structureel te verankeren. Daarnaast worden medewerkers getraind op patiëntveiligheid en signalering en wordt het gestimuleerd om gebruik te maken van het incident meldsysteem Triasweb, waar regelmatig een rapportages uit gedraaid worden zoals bijvoorbeeld het jaarverslag 'veilig melden'.

Reputatie	
Risico – klachten en media aandacht	De bureaucratische kant van het zorgstelsel en de noodzaak om formele bedrijfsvoering toe te passen binnen Humanitas kan botsen met de Humanistische filosofie van de organisatie, wat het imago en de aantrekkelijkheid als zorgverlener kan beïnvloeden.
Maatregelen	Ook hier kan het programma 'Zorgvernieuwing' uitkomst bieden om helder te krijgen waar Humanitas voor staat en hoe dit te rijmen is met het huidige en eventueel toekomstige zorgstelsel. Ook is het klachtenmanagementsysteem verbeterd waardoor er sneller opvolging van klachten kan plaatsvinden en er een proactieve benadering richting cliënten plaatsvindt. Door middel van cliënt- en medewerkers tevredenheidsonderzoeken wordt structureel gemeten en verbeterd. Ook wordt er geïnvesteerd in gebruiksvriendelijke systemen en digitale tools die de administratieve lasten voor zorgverleners verminderen, zoals spraak gestuurd rapporteren.

6. Cultuur en gedrag – soft controls

Soft controls zijn de minder tastbare elementen in een organisatie, het zijn beheersmaatregelen gericht op het persoonlijk functioneren van medewerkers. Het model van Kaptein beschrijft acht typen soft controls: helderheid, voorbeeldgedrag, betrokkenheid, uitvoerbaarheid, transparantie, bespreekbaarheid, aanspreekbaarheid en handhaving.

Humanitas is in de basis een lerende organisatie, waarin soft controls verweven zijn het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS). Hierin staan het meten, weten, analyseren en verbeteren centraal. Zowel in het werkplan van de teams en managers, als ook in het overstijgende productplan van de directeur en in het jaarplan van de organisatie.

Kwaliteitsthema's en soft controls

We onderscheiden vijf kwaliteitsthema's waarin soft controls direct bijdragen aan de kwaliteitsborging en -ontwikkeling:

Kwaliteitsdoel	Toelichting	Soft control
Cliënten en netwerk	De ervaren kwaliteit van onze zorg en ondersteuning wordt jaarlijks gemeten via een ervaringsonderzoek onder cliënten en hun naasten.	Helderheid betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid
Medewerkers en vrijwilligers	- Jaarlijks meten we de tevredenheid van medewerkers en vrijwilligers via een tevredenheidsonderzoek. I.v.m. doorontwikkeling hiervan is dit in 2024 niet uitgevoerd. Dit wordt in 2025 hervat. - Ontwikkelgesprekken stimuleren professionele groei en betrokkenheid.	Helderheid voorbeeldgedrag betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid
Kwaliteit, veiligheid en innovatie	- We meten de kwaliteit van onze dienstverlening door het uitvoeren van een jaarlijkse interne audit. Hierbij hanteren we verschillende methodieken: dossieronderzoek, praktijkobservatie, cliënt- en medewerkersgesprekken. - Jaarlijks voeren teams een zelfevaluatie uit. Waar de interne audit vooral gericht is op het beoordelen van de effectiviteit en naleving van interne- en externe richtlijnen, is de zelfevaluatie erop gericht dat teams in gesprek met elkaar reflecteren op hun eigen prestaties en competenties. - Naast de interne audit wordt jaarlijks een externe audit uitgevoerd door het Keurmerkinstituut op basis van het Generiek Kompas en het HKZ-normenkader Zorg en Welzijn voor de Wmo-dienstverlening.	Helderheid uitvoerbaarheid transparantie bespreekbaarheid aanspreekbaarheid handhaving
Leren en ontwikkelen	- We registreren continu (bijna) incidenten, klachten, signalen en calamiteiten. We maken hiervoor gebruik van een incidentmanagementsysteem. Dit systeem faciliteert in het uitvoeren van maand- of kwartaalanalyses op verschillende niveaus. Ernstige incidenten en calamiteiten onderzoeken we op basis van de PRISMA-methodiek. - De scholingsbehoefte van de verschillende teams wordt jaarlijks geïnventariseerd en geëvalueerd. Tijdens de jaarlijkse audit wordt getoetst of de aangeboden scholing, training en/of coaching tot de gewenste resultaten hebben geleid. - De ontwikkelbehoefte en –noodzaak in lijn met de strategie wordt geanalyseerd en krijgt vorm in scholingsplannen voor de organisatie en per directie.	Helderheid voorbeeldgedrag transparantie bespreekbaarheid aanspreekbaarheid
Gezonde bedrijfsvoering	- We hebben continu inzicht in-, aandacht voor en sturing op bedbezetting, personele bezetting en ziekteverzuim door middel van gedifferentieerde management-rapportages. - Daarnaast vinden drie keer per jaar kwaliteitbedrijfsvoeringsgesprekken plaats tussen managers en directeur en tussen directeur en de Raad van Bestuur. Deze gesprekken worden voorbereid in samenwerking met de ondersteunende diensten: businesscontroller, HRM-adviseur en stafadviseur.	Helderheid voorbeeldgedrag betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid aanspreekbaarheid

Doorontwikkeling naar 2025

Het kwaliteitsmanagementsysteem is geen statisch instrument, maar beweegt mee met de ontwikkelingen binnen de organisatie en de ontwikkelingen binnen de zorg- en welzijnssector,

waaronder de principes van het Generiek Kompas. We zien ruimte voor doorontwikkeling van het kwaliteitsmanagementsysteem op de volgende punten:

- Integratie van informatieveiligheid binnen het KMS, gericht op het versterken van de beveiliging van gegevens en informatiesystemen binnen de organisatie.
- Door de implementatie van een integraal ethiekbeleid werken we aan een cultuur van morele reflectie en streven ernaar om medewerkers te ondersteunen bij het omgaan met veranderingen en uitdagingen waarmee zij in zorgpraktijken worden geconfronteerd.
- Om de voortgang en kwaliteit van de strategische doelstellingen te bewaken, is een KPI-raamwerk opgesteld. We kiezen voor een geïntegreerde benadering waarmee we een brug slaan tussen kwantitatieve data en kwalitatieve inzichten (zoals cliënt- en medewerkerservaringen).

7. Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

7.1: Algemeen

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

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

7.2: Renterisico en kasstroomrisico

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

7.3: Reële waarde

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

8. Toepassing en naleving gedragscodes

8.1: Implementatie Governancecodes

Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. Het is een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van zorgorganisaties en het maatschappelijk vertrouwen.

Humanitas is naast zorgorganisatie ook aanbieder van welzijnswerk, derhalve volgen wij naast de Governancecode Zorg ook de basisprincipes van de Governancecode Sociaal Werk. In het schema in bijlage 11.2 staat uitgewerkt hoe de principes van beide Governancecodes geborgd zijn binnen Humanitas.

8.2: Implementatie wet- en regelgeving Duurzaamheid en Milieu

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet om duurzaamheid te integreren binnen de organisatie. Het Programma Duurzaamheid & Milieu is vastgesteld in september en in uitvoering. Hoewel de start iets wat vertraging heeft opgelopen, is het belang van duurzaamheid binnen de organisatie in de basis

verankerd. In 2025 wordt de ambitie verder geconcretiseerd, zodat duurzaamheid structureel onderdeel blijft van beleid en uitvoering.

Ook op het gebied van wet- en regelgeving zijn stappen gezet. Een nulmeting en gapanalyse zijn uitgevoerd en alle locaties beschikken over een CO₂-routekaart, waarmee wordt voldaan aan de informatieplicht en de EED-verplichtingen. In 2025 gaat locatie Akropolis voor MPZ-certificering brons, met als doel jaarlijks twee locaties te certificeren. Dit dient als voorbeeld en blauwprint voor verdere verduurzaming binnen de organisatie.

Naast structurele verbeteringen is ook geïnvesteerd in kennisontwikkeling. De opleiding Coördinator Duurzaamheid bij stichting Stimular is succesvol afgerond, waardoor wordt voldaan aan de gestelde wettelijke eis. De opgedane kennis en nieuwe inzichten worden stapsgewijs toegepast in strategische plannen en dagelijkse werkzaamheden.

De enquête persoonsgebonden woon-werk verkeer onder medewerkers is succesvol afgerond en heeft waardevolle inzichten opgeleverd. Hiermee is voldaan aan de wettelijk gestelde rapportageverplichting en de inzichten worden verwerkt in een mobiliteitsbeleid.

Binnen de organisatie groeit het draagvlak voor duurzaamheid dankzij initiatieven die medewerkers actief betrekken. Het interne Greenteam; de Groene Rebellen stimuleert medewerkers om mee te denken en duurzame ideeën in te brengen. Met deze inspanningen blijft duurzaamheid een steeds grotere rol spelen binnen de organisatie. De stappen van 2024 vormen een mooie basis voor verdere vooruitgang in de komende jaren.

8.3: Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur van Humanitas bestaat uit twee bestuurders, te weten Joost Zielstra en Ellis Kastelein. De Raad van Bestuur heeft een collegiale samenwerking en de bestuursleden zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de algemene gang van zaken binnen Humanitas. Om focus aan te brengen en te zoeken naar een balans in aard en omvang van directies/ aandachtsgebieden is er een verdeling van portefeuilles gemaakt.

Wekelijks vindt bestuurlijk overleg plaats waarbinnen bestuurlijke besluitvorming plaatsvindt. Hiernaast is er wekelijks overleg met de directieraad, in dit overleg worden de onderwerpen vanuit het bestuurlijk overleg gedeeld met de directie en wordt het beleid voorbereid, besproken, gecoördineerd en afgestemd. Ook vindt afstemming plaats over de terugkoppeling van onderwerpen richting het management en de gehele organisatie.

De Raad van Bestuur heeft transparantie over nevenfuncties hoog in het vaandel staan gezien het gevaar van (schijn)strijdigheid tussen persoonlijke belangen en de belangen van Humanitas. In 2024 is er geen sprake geweest van enige belangenverstrengeling.

Naam	Functie	Nevenfuncties in 2024
J. Zielstra	Voorzitter Raad van Bestuur	Geen nevenfuncties
E. Kastelein	Lid Raad van Bestuur	Lid RvT en voorzitter auditcommissie De Hoogstraat Revalidatie te Utrecht tot 31 mei 2024 Lid RvT en voorzitter auditcommissie Drecht dokters, huisartsengroep te Hendrik- Ido-Ambacht tot 30 juni 2024 Lid RvT, lid auditcommissie en voorzitter governance en remuneratiecommissie Revant Revalidatie te Breda

8.4: Raad van Toezicht

Het jaarverslag van de RvT is opgenomen in een separaat document.

8.5: Oordeel Raad van Toezicht over het bestuursverslag en jaarrekening

De Raad van Toezicht heeft het bestuursverslag en de jaarrekening besproken en goedgekeurd. De Raad heeft, ondanks de uitdagingen waarvoor de Raad van Bestuur zich geplaatst heeft gezien, wederom een opgaande lijn mogen constateren in zowel de kwaliteit van zorg als in de bedrijfsvoering. De Raad van Toezicht heeft met instemming en enthousiasme de totstandkoming van de nieuwe meerjarenstrategie en de daarbij behorende organisatie aanpassing gevolgd.

8.5: Cliënt medezeggenschap

Vanuit de kernwaarden van Humanitas is het vanzelfsprekend dat cliënten en/of hun wettelijk vertegenwoordigers invloed hebben op de dagelijkse gang van zaken, beleid en afspraken. Humanitas stimuleert dat cliënten en/of hun wettelijk vertegenwoordigers meedenken, meepraten en meebeslissen over de zorg- en dienstverlening van Humanitas.

In 2024 heeft de cliëntmedezeggenschap grote stappen gemaakt. De samenwerking tussen lokale en de centrale raad krijgt meer vorm. Eind 2024 zijn er op tien Humanitas locaties cliëntenraden actief. Op vier woonlocaties is nog geen cliëntenraad actief. Het onderdeel wijkverpleging van Langer Thuis en Hulpverlening is gestart met een pilot, er zijn twee oriënterende gesprekken geweest met geïnteresseerden. Op één van onze GGZ- locaties is een kleinschalige vorm van medezeggenschap georganiseerd: een bewonersraad. De lokale raden zijn met een afgevaardigde verbonden aan de Centrale Cliëntenraad (CCR), waarbij sommige lokale raden samen een CCR lid kunnen voordragen. De CCR kent per december 2024 acht leden.

In 2024 is de medezeggenschapsregeling en het huishoudelijk reglement voor de CCR geactualiseerd, vastgesteld en ondertekend. Hierin zijn de verwachtingen en werkafspraken vastgelegd, zodat inzichtelijk wordt hoe we met elkaar de medezeggenschap op centraal niveau vormgeven, gebaseerd op de Wmcz 2018 en passend bij het gedachtegoed van Humanitas. Ook de profielschets voor leden van de medezeggenschap op centraal en lokaal niveau is vastgesteld.

De medezeggenschapsregeling en het huishoudelijk reglement voor de lokale cliëntenraden is in Q4 - 2024 in concept opgesteld. Begin 2025 worden deze documenten door de directeur WOW en de locatiemanager in de lokale raden besproken, vastgesteld en ondertekend.

In 2024 hebben er zeven formele overlegvergaderingen plaatsgevonden tussen de CCR en de Raad van Bestuur en daarnaast acht onderlinge CCR- vergaderingen.

In september 2024 was de heer J. Kamphorst, onafhankelijk voorzitter van de CCR, helaas genoodzaakt zijn functie neer te leggen. Mevrouw W. van der Steen, vicevoorzitter CCR, werd benoemd tot waarnemend voorzitter. In het najaar van 2024 is gestart met de werving van een nieuw onafhankelijk voorzitter.

In 2024 heeft de CCR geïnvesteerd in ontwikkeling en professionalisering. Er zijn onder andere twee teambijeenkomsten georganiseerd met alle cliëntenraadsleden, zowel lokaal als centraal, waarin het wettelijk kader, taken, rollen en teambuilding centraal stonden. De ambtelijke ondersteuning is versterkt. Het jaarplan 2025 CCR was eind 2024 in concept gereed en is er een format jaarplan voor de lokale raden ontwikkeld. De basis begint op orde te komen.

In 2024 heeft de CCR geadviseerd over en/ of ingestemd met de volgende onderwerpen:

- Begroting en jaarplan 2025;
- Vergoedingen cliëntenraadsleden;
- Beleid valpreventie;
- Uitvoering intramurale ANW- zorg door Spoedzorg010;
- Jaarrekening 2023;
- Informatiemappen voor (nieuwe) cliënten (ongevraagd advies).

Andere onderwerpen die aan de orde kwamen in de CCR waren:

- Binnenklimaat en ventilatie;
- Voeding;
- Toegang gebouwen;
- WZD;
- Camerabeleid;
- Welzijn en vrijwilligersbeleid;
- CCR jaarplan 2024;
- Visie op zorg- en hulpverlening;
- 'Basis op orde' (medezeggenschapsreglementen, procedure agendavoorbereiding, procedure benoeming).

8.5: Ondernemingsraad

Humanitas heeft een Ondernemingsraad met 11 zetels verdeeld over 4 kiesgroepen (Zorg Thuis incl. Huishoudelijke Ondersteuning (HO), Zorg met Verblijf incl. de behandeldienst, Welzijn en Hulpverlening en Ondersteunende diensten – volgens de oude organisatiestructuur) voor een representatieve vertegenwoordiging van de organisatie.

De Ondernemingsraad heeft tot taak, in het belang van het goed functioneren van medewerkers en de organisatie in al haar doelstellingen, bij te dragen aan een goede onderlinge samenwerking binnen de onderneming. De Ondernemingsraad ziet erop toe dat de bepalingen uit de CAO, de van toepassing zijnde wettelijke regelingen en de interne regelingen, correct worden toegepast en nageleefd. Tevens heeft de Ondernemingsraad een adviserende rol ten aanzien van belangrijke voorgenomen besluiten van bedrijfseconomische en financiële aard in de zin van artikel 25 van de Wet op de ondernemingsraden (WOR) en een instemmende rol bij besluiten ten aanzien van sociale en arbeidsvoorwaardelijke regelingen in de zin van artikel 27 WOR.

De Ondernemingsraad was in 2024 op formatie en werd voorgezeten door Mevr. J. de Geus tot 14 oktober 2024. Daarna heeft dhr. M. Franke als vicevoorzitter waargenomen tot aan de verkiezingen in januari 2025.

In 2024 hebben er 8 formele overleggen plaatsgevonden met de Raad van Bestuur en daarnaast twee formele overleggen in het kader van artikel 24 (WOR) in bijzijn van en afvaardiging van de Raad van Toezicht. De artikel 24 overleggen hadden als thema 'het goede gesprek, op zoek naar verbinding' en 'Interne communicatie'. Hiernaast heeft de Ondernemingsraad 25 onderlinge vergaderingen gevoerd in de even weken. In de oneven weken zijn afwisselend de commissie samengekomen (sociaal, financieel, Arbo/ VGWM en communicatie/pr) De commissie sociaal en Arbo/VGWM zijn halverwege het jaar samengevoegd i.v.m. overlappende onderwerpen.

In 2024 heeft de Ondernemingsraad geadviseerd over de volgende onderwerpen:

- Reorganisatie M&O;
- Spoedzorg 010;
- Kwaliteitsverslag 2023;
- Positionering CISO;
- Bevoegd en bekwaam;
- Eigen risicodragen WGA;
- Definitief ontwerp Kristal;
- Cloud Service Provider;
- Professionalisering afdeling Marketing en Communicatie (doorloop naar 2025);
- Klokkenluidersregeling (doorloop naar 2025);
- Renovatie de Wetering;
- Benoeming directeur WOW;
- Jaarplan en begroting 2025.

Hiernaast heeft de Ondernemingsraad aangestuurd op het actualiseren van het sociaal plan en is er aandacht gevraagd voor de adviserende rol van de Ondernemingsraad bij pilots, adviesopdrachten en investeringen.

Deskundigheidsbevordering

De Ondernemingsraad is op zoek geweest naar een vaste OR-trainer om de deskundigheidsbevordering van de Ondernemingsraad verder vorm te geven. Mede is vanuit de verschillende kandidaten gekozen en heeft in oktober 2024 een tweedaagse training georganiseerd. Samen met Mede is gestart met het inventariseren van de scholingsbehoefte voor 2025. Vanuit het lidmaatschap bij LOMOZ (Platform voor Ondernemingsraden in zorg en welzijn) zijn verschillende bijeenkomsten en workshops bezocht/ gevolgd.

8.6: Verpleegkundige en verzorgende adviesraad

Sinds 2016 is de Verpleegkundige en verzorgende adviesraad (VVAR) werkzaam binnen Humanitas. De VVAR is een officieel adviesorgaan en adviseert over zorginhoudelijke zaken die direct van invloed zijn op de werkvloer/ vak inhoud. De VVAR denkt mee met en adviseert de Raad van Bestuur over verschillende zorginhoudelijke vraagstukken.

De VVAR is continu in ontwikkeling en werkt aan de versteviging van haar positie binnen Humanitas. Doormiddel van adviezen levert de VVAR een actieve bijdrage aan kwalitatief hoogwaardige zorg. Het doel van de VVAR is om te functioneren als een volwaardig adviesorgaan voor de Raad van Bestuur en binnen Humanitas een benaderbaar aanspreekpunt te zijn voor zorg gerelateerd advies.

De VVAR sluit aan bij verschillende interne werk-/en vakgroepen. Tijdens de VVAR-overleggen worden actief gasten uitgenodigd om actuele thema's te bespreken en de VVAR bredere bekendheid te geven binnen de organisatie. Tevens wordt er verbinding gezocht met de Ondernemingsraad om, waar van toepassing, gezamenlijk thema's op te pakken.

Voor de eigen deskundigheidsbevordering sluit de VVAR periodiek aan bij landelijke en regionale netwerkdagen.

In 2024 hebben er 4 formele overleggen plaatsgevonden en 16 onderlinge vergaderingen. De VVAR werd in 2024 voorgezeten door dhr. E. Lacle tot augustus 2024. Daarna heeft mevr. B. Eerhart als secretaris waargenomen tot de nieuwe VVAR leden gestart zijn waarna het voorzitterschap in duo vorm is voortgezet door mevr. B. Eerhart en C. Nauta per december 2024.

In 2024 heeft de VVAR geadviseerd over de volgende onderwerpen:

- Bloeddruk meten;
- Dubbele controle medicatie;
- Kenbaar maken reanimatiewens.

9. Onderzoek en ontwikkeling

Vanuit de strategische koers beschrijft Humanitas het belang om in beweging te blijven en samen met cliënten, medewerkers en ketenpartners nieuwe manieren van hulp- en dienstverlening te ontwikkelen. In andere woorden zorginnovatie is nodig om nu maar ook in de toekomst de Rotterdammers dat duwtje in de rug te geven die zij nodig hebben. Dit alles in de snel veranderde omgeving van minder financiën, grote kloven in de samenleving en een arbeidstekort (in de zorg).

In 2023 is er een verkenning uitgevoerd in de organisatie om helder te krijgen wat we onder zorginnovatie verstaan en waar we de focus in ontwikkeling willen leggen. Zowel sociale als technologische innovatie zijn belangrijke pijlers die niet los van elkaar gezien kunnen worden. Wel zeggen we vanuit onze roots en Humanistische waarden dat sociale innovatie bij ons voorop staat. Hier willen we voorloper in zijn. Technologische innovaties dragen bij aan deze vernieuwde concepten. Hierin willen we zoveel mogelijk gebruik maken van "bewezen" interventies waarin wij meeliften op de kennis en ervaring van andere organisaties en sectoren.

In 2024 hebben twee onderwerpen bijzondere aandacht gekregen: optische sensoren en de thuisplusflats.

In de Berberishof hebben we een pilot uitgevoerd met **optische sensoren** om de zorg in de avond en nacht te verbeteren. Het oude systeem veroorzaakte veel onnodige alarmen en verstoringen, wat vervelend was voor zowel bewoners als medewerkers. De eerste resultaten laten zien dat optische sensoren zorgen voor minder onnodige meldingen, terwijl ze binnen de privacyregels blijven. Hierdoor slapen bewoners beter en ervaren ze meer rust. Tegelijkertijd helpt dit medewerkers om meldingen beter te beoordelen en prioriteren. Dit vermindert de werkdruk en maakt de zorg efficiënter.

In 2024 hebben we de gunning ontvangen voor vijf **Thuisplusflats**. Dit concept biedt bewoners de mogelijkheid om zelfstandig te wonen, met zorg en ondersteuning in de buurt. In een Thuisplusflat heeft iedere bewoner een eigen appartement, maar er is ook een gezamenlijke ruimte waar activiteiten worden georganiseerd. Dit stimuleert een actieve leefstijl en sociale verbondenheid. Bewoners worden aangemoedigd om zelf activiteiten te organiseren en elkaar te ondersteunen. Dit zorgt voor een

betrokken en levendige gemeenschap. Met de komst van deze Thuisplusflats zet Stichting Humanitas een belangrijke stap in het ondersteunen van langer zelfstandig wonen in een veilige en sociale woonomgeving.

Iza Fonds Wijkverpleging

In het Integraal Zorgakkoord (IZA) zijn afspraken gemaakt om te investeren in goede wijkverpleging. Onderdeel van deze afspraken is de oprichting van het IZA-fonds Wijkverpleging. Vanuit dit fonds zijn middelen beschikbaar gesteld om doelstellingen te behalen voor de wijkverpleging, zoals die zijn beschreven in het Integraal Zorgakkoord. Humanitas heeft voor een aantal projecten aanspraak gemaakt op deze middelen:

- a. Digitale toedienlijsten en controle medicatie (start 2023)
Voor al onze wijkteams werden digitale toedienlijsten en een medicatiecontrole app ingeregeld. Hierdoor verloopt de gegevensuitwisseling met apothekers niet langer papiermatig, reduceren we de foutgevoeligheid tot het minimum en besparen we bovendien op het milieu. Daarnaast bieden we onze cliënten nog meer zekerheid op een correcte medicatietoediening. In elk geval kijkt er een collega van Humanitas of een medewerker van onze partner altijd mee via de app om fouten te voorkomen. Dit is een mooie stap voorwaarts voor alle betrokkenen.
- b. Data gedreven werken (start 2023)
Het doel van dit project is de juiste stuurinformatie te leveren aan o.a. managers en coördinatoren van de Wijkverpleging, zodat er gestuurd kan worden op KPI's en andere indicatoren van het KMS-thema Tevreden cliënt en medewerker. Hiervoor is procesanalyse nodig, ontwikkeling van het datamodel en bedrijfsregels en het bouwen van rapportages en dashboards. Vervolgens hebben de eindgebruikers ondersteuning nodig om de stuurinformatie goed te kunnen toepassen. In 2025 wordt vastgesteld in welke mate de doelstellingen zijn bereikt.
- c. Wijkgericht werken
Dit project verstevigt en schaalst het wijkgericht werken op in de Rotterdamse zorgketen. Samen met onze Conforte partners zorgen we voor een optimale coördinatie in de keten. Het samenwerken tussen wijkverpleegkundigen en ketenpartners is erop gericht om de gezondheid van kwetsbare ouderen te versterken vanuit één wijkdiagnose. In 2024 is gestart met de het opschalen naar meerdere Rotterdamse wijken. Dit gaat verder plaatsvinden in 2025.
- d. Spraakgestuurd rapporteren (start 2024)
Rapporteren is een belangrijk onderdeel van het werk van zorgverleners, maar het kost veel tijd. Daarom maken we dit makkelijker met spraakgestuurd rapporteren. Medewerkers kunnen hun rapportages inspreken in plaats van typen. Dit bespaart tijd en maakt het werk efficiënter. Sinds begin 2024 is deze functie toegevoegd aan ons cliëntdossier. In Hoek van Holland zijn de eerste zorgverleners getraind in deze nieuwe werkwijze. De functie is voor alle teams in de thuiszorg beschikbaar en de nieuwe werkwijze is in beperkte omvang gepilot in de intramurale zorg.
- e. Skillslab E-Health (start 2024)
Onze wijkverpleegkundigen en verzorgenden worden opgeleid in competenties (skills lab), zodat e-Health toepassingen consistent worden ingezet in het zorgproces, met als doel het verbeteren van de zorgkwaliteit en het vergroten van de zelfredzaamheid van cliënten. Dit betekent dat de zorg efficiënter wordt en er meer cliënten in zorg genomen kunnen worden. Dit is een kwantitatieve verbetering, waarbij de zorgcapaciteit vergroot wordt en er meer mensen geholpen kunnen worden.
- f. Informele zorg in de wijkverpleging (start 2024)
Dit project richt zich op het aanpakken van eenzaamheid en het gebrek aan sociaal netwerk bij cliënten in de wijkverpleging door het inzetten van vrijwilligers. Ons doel is om vrijwilligers te werven en te trainen, en een matchingsysteem te implementeren om de vraag naar informele zorg te koppelen aan ons aanbod. De focus ligt op het bevorderen van zelfredzaamheid en het verminderen van de zorgvraag, waardoor we waarde gedreven, preventief en duurzaam handelen. Voor de zomer 2025 gaat de wervingscampagne 'Humaatjes' van start."
- g. Duurzame inzetbaarheid in de wijk (start 2024)
De subsidie is aangevraagd met als doel het werkplezier in de wijkverpleging te vergroten door het aantrekkelijk maken van het vak. Als beoogde resultaten waren genoemd: een onboardingsprogramma, een cyclus van functioneringsgesprekken en de ontwikkeling van loopbaanpaden. Bij het aanvragen van de subsidie is helaas te weinig rekening gehouden met beschikbare capaciteit voor deze projecten, daardoor hebben we niet alle doelen kunnen behalen. Op vlak van onboarding en functioneren hebben we mooie nieuwe tools kunnen

opleveren: een informatieboekje voor nieuwe medewerkers, de uitwerking van een buddysysteem, een inwerkschema voor medewerkers in de wijkverpleging, een (aangepast) formulier voor het voeren van het jaargesprek. Deze zijn goed ontvangen in de wijkteams en worden momenteel geëvalueerd. Voor het in kaart brengen van loopbaanpaden is een verdere uitwerking van het functiehuis nodig. Hiervoor hebben we dan ook gevraagd om gebruik te maken van de coulance regeling van de subsidieverstrekker, zodat deze eventueel nog door mag lopen voor de activiteiten die we de eerste helft van 2025 uitvoeren. Hierover hopen we de komende periode antwoord te ontvangen.

10. Toekomstverwachtingen

De bedoeling

In de dagelijkse praktijk balanceren veel professionals in de zorg- en welzijnssector tussen twee uitersten. Enerzijds worden ze gedreven door waarden als respect, betrokkenheid, betrouwbaarheid, zorgvuldigheid, menselijke warmte, collegialiteit en eerlijkheid. Anderzijds zijn ze werkzaam in een omgeving waar onder invloed van (economische) managementsystemen en marktwerking steeds meer nadruk is komen te liggen op meer kwantitatieve parameters zoals doelmatigheid, efficiëntie en effectiviteit. Om de kloof tussen de systeemwereld en de leefwereld te overbruggen, moet er aandacht zijn voor de bedoeling van zorg. Dit betekent dat we terugkeren naar de kernvraag: "Wat is goede zorg?" De bedoeling gaat over het opnieuw centreren van zorg rond de mens: zowel de cliënt als de zorgverlener. Het gaat erom zorg te bieden die niet alleen effectief en efficiënt is. Waar zorgprofessionals niet alleen beoordeeld worden op basis van harde cijfers, maar waar ook ruimte is voor empathie, zorgvuldigheid en betrokkenheid.

Generiek Kompas

Kwaliteit van bestaan is een continu proces, contextafhankelijk en dus geen statisch geheel. Bij dit dynamische proces hoort geen vast kader, maar een instrument dat uitnodigt om te kijken naar nieuwe kansen zodat mensen zo lang mogelijk kunnen blijven doen wat bij hen past. Het Generiek Kompas vervangt vanaf 2024 diverse kwaliteitskaders. Het biedt houvast om over alle mogelijke vragen rond de zorg voor ouderen met elkaar in gesprek te gaan en te blijven leren en ontwikkelen. Hoewel het Generiek Kompas meer ruimte biedt voor organisaties om daar naar eigen inzicht uitvoering aan te geven, zullen we diverse werkwijzen en elementen binnen het KMS herzien om de uitgangspunten volledig te integreren. De ruimte die het Generiek Kompas biedt ontslaat ons niet van het recht te verantwoorden wat we doen. Een opdracht die we graag waarmaken.

Nieuwe wet- en regelgeving op het gebied van informatiebeveiliging, privacy en duurzaamheid

Met de toename van eHealth-toepassingen komt ook een grotere verantwoordelijkheid voor het beschermen van persoonsgegevens en medische gegevens van cliënten. Nieuwe regelgeving stelt strengere eisen aan hoe wij als organisatie omgaan met gegevensuitwisseling en informatiebeveiliging. Naast informatiebeveiliging en privacy is er ook een groeiende nadruk op duurzaamheid in de zorg- en welzijnssector. Nieuwe wet- en regelgeving moedigt ons aan om duurzame praktijken te integreren.

Houdbare, uitvoerbare en betaalbare zorg en ondersteuning

Onze dienstverlening is gericht op het tijdelijk ondersteunen van personen, met als doel hen in staat te stellen hun eigen leven (weer) zelf vorm te geven. Hierbij staat de kwaliteit van leven voorop. Dit betekent dat wij -nog meer dan voorheen- benadrukken wat iemand zelf kan doen en wat mogelijk is met betrokkenheid van zijn of haar sociale netwerk. Waar nodig kijken we naar de inzet van hulpmiddelen, en als het onvermijdelijk is dat taken moeten worden overgenomen, bieden we professionele ondersteuning aan. Deze ondersteuning is altijd aanvullend, vraaggericht en zo tijdelijk mogelijk.

Inhuur en ZZP-ers

De afgelopen jaren maakten wij als Stichting Humanitas gebruik van het uitzendbureau en wij huurden mensen in via het ZZP-schap. De wetgeving voor ZZP is aanzienlijk veranderd en aangescherpt, wat betekent dat deze inzet niet meer mogelijk is. Vanzelfsprekend steken wij in op het behoud van deze groep medewerkers en zijn wij vastbesloten hen een baan aan te bieden en hen aan Humanitas te gaan binden. 2025 betreft een overgangsjaar voor de invoering van deze wet. Voor menig zorgorganisatie een grote verandering en een risico om de zorgcontinuïteit te kunnen blijven waarborgen.

10.1 Verwachte financiële ontwikkeling 2025

De financiële ontwikkeling voor 2025 is onzeker. Het percentage ziekteverzuim binnen de zorgsector ligt begin 2025 nog steeds ongekend hoog. Een lichte daling is ingezet, maar de praktijk blijft ondanks grote inspanning weerbarstig. In 2025 staat er een aantal uitdagingen voor ons. Denk aan de loonsverhoging vanuit de loonafspraken cao VVT en Sociaal Werk, een krappe arbeidsmarkt en het toenemend aantal Rotterdammers met een complexere wordende zorgvraag. Hierdoor hebben we niet alleen een strategische ambitie te realiseren, maar ook een basis te verstevigen. We zijn realistisch en zien dat dit wringt.

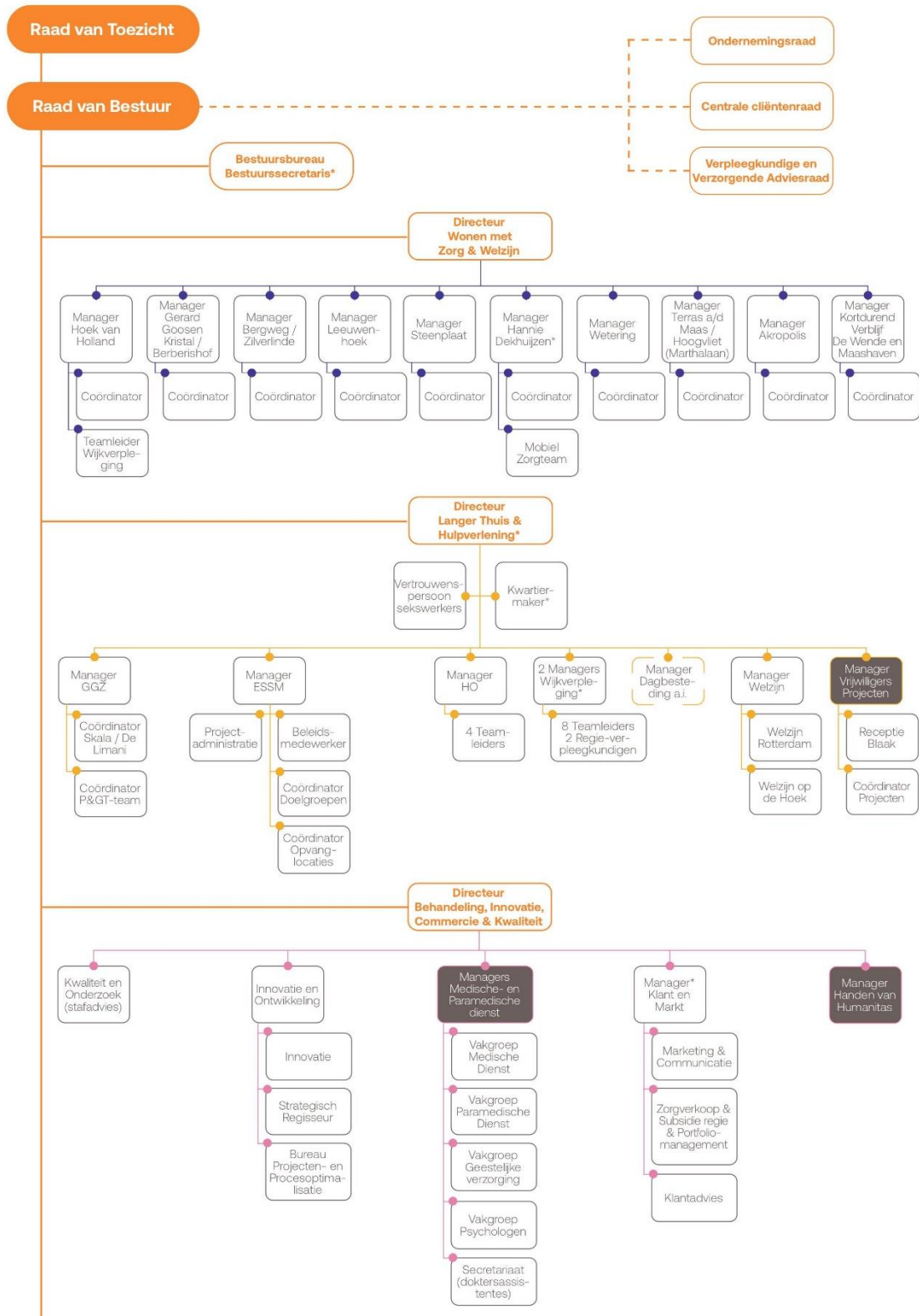
Genoemde financiële onzekerheden hebben op dit moment nog geen effect op de continuïteit. Humanitas heeft eind 2024 een goede liquiditeitspositie (inclusief rekening courant faciliteit). Humanitas volgt verschillende indicatoren, waaronder de bezettingsgraad, het ziekteverzuim en de productiviteit nauwgezet en neemt indien nodig maatregelen.

10.2 Tot slot

In het komende jaar blijven we werken aan de versterking van de samenwerkingsverbanden met andere zorgaanbieders, de gemeente en andere stakeholders. Daarnaast blijven we ons inzetten voor het aangaan van de uitdagingen die de zorg en ondersteuning van kwetsbare Rotterdammers met zich meebrengt. Wij willen alle bewoners, cliënten en hun familie c.q. mantelzorgers bedanken voor het vertrouwen wat we van hen mochten ontvangen. Wij bedanken alle medewerkers en vrijwilligers voor hun inzet en betrokkenheid in het afgelopen jaar en kijken uit naar een succesvolle voortzetting van onze missie om de beste zorg en ondersteuning te bieden aan de inwoners van Rotterdam.

11. Bijlagen

11.1: Organogram

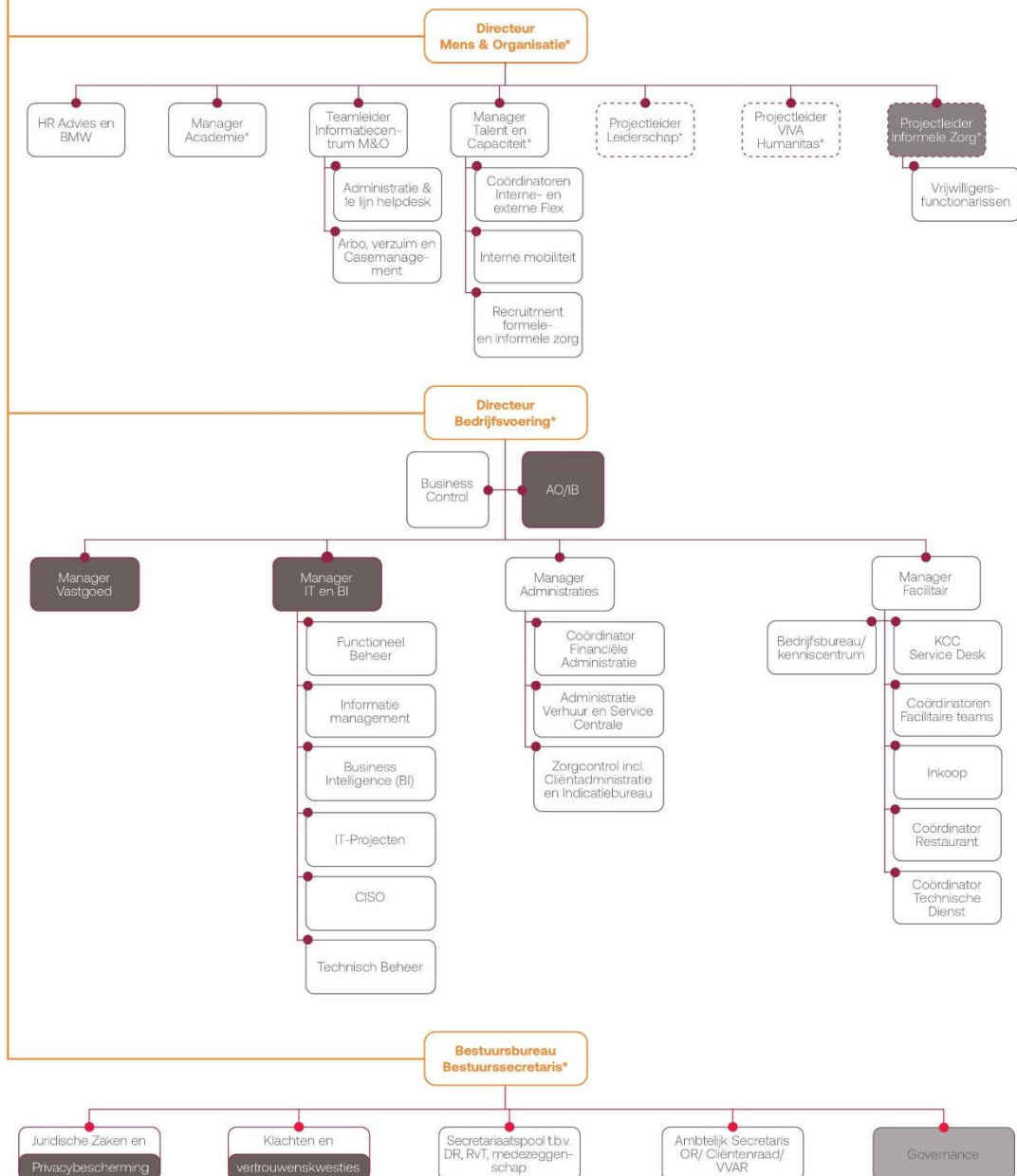


Raad van Toezicht

Raad van Bestuur

LEGENDA

- * = Sleutelfunctie
- [] = Tijdelijke opdracht a.i.
- [] = Functionele lijn naar Projectleider Informele Zorg onder M&O
- [] = Functionele lijn naar Raad van Bestuur
- [] = Functionele lijn naar RvB én RvT
- [] = Tijdelijke projecten



11.2: Basisprincipes Governancecode

Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening

Bij alles wat zij doet, houdt de sociaalwerkorganisatie haar maatschappelijke doelen steeds sterk voor ogen. Bestuur en toezichthouders hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke opdracht.	Borging
Bestuur en toezichthouders zijn zich volledig bewust van de maatschappelijke positie van de organisatie	Statuten
De sociaalwerkorganisatie heeft een duidelijke visie en een maatschappelijke doelstelling	Statuten
De organisatie baseert zich op waarden en normen	Statuten
De organisatie kent procedures voor het signaleren en veilig melden van misstanden	Klokkenluidersregeling
De organisatie kent een klachtenprocedure	Klachtenregeling
Bestuur en toezichthouders zijn verantwoordelijk voor (het in acht nemen van) de governance binnen de organisatie.	
De organisatie maakt een bewuste keuze voor het besturingsmodel	Statuten Reglement RvB
De organisatie kent de code en past deze toe	Statuten Reglementen RvB Reglementen RvT Conflictregeling
De raad van toezicht formuleert de wijze van toezichthouden	Toezihtsvisie RvT
De raad van toezicht overlegt over het toezicht in samenwerkingsrelaties	Statuten
Bestuur en toezichthouders zijn aanspreekbaar en leggen actief verantwoording af	
De organisatie kent een open aanspreekcultuur	Reglement RvB Reglement RvT Integriteits- en gedragscode
Maatschappelijk verantwoord handelen geeft vertrouwen in de organisatie	Reglement RvB
Verantwoording	Reglement RvB Reglement RvT Statuten Jaarverslag Managementletter (controle accountant)
De sociaalwerkorganisatie investeert in de dialoog en omgang met interne en externe belanghebbenden	
Het bestuur bepaalt hoe de organisatie omgaat met belanghebbenden	Beleid dialoog belanghebbenden Beleid Medezeggenschap en RvT
Het bestuur evalueert periodiek het beleid over de omgang met de verschillende belanghebbenden	Bovengenoemde stukken worden elke 3 jaar herzien.
De bestuurders en toezichthouders zijn geschikt voor hun taak	
Het maatschappelijke doel van de sociaalwerkorganisaties vraagt om deskundige bestuurders en toezichthouders	Statuten Reglement RvT
De werving en selectie van bestuur en raad van toezicht is open en transparant	Reglement RvT
De raad van toezicht benoemt, evalueert en ontslaat de bestuurder(s)	Reglement RvT
De raad van toezicht benoemt en evalueert zichzelf	Reglement RvT
Herbenoeming is geen automatisme	Reglement RvT
Bestuur en toezichthouders houden hun geschiktheid op peil	Reglement RvT Reglement RvB
Bestuur en toezichthouders vermijden elke vorm van belangenverstrengeling	Reglement RvT
Het bestuur is verantwoordelijk voor de algemene gang van zaken en de continuïteit van de sociaalwerkorganisatie	
Het Bestuur bestuurt de sociaalwerkorganisatie	Statuten akte van oprichting nieuwe Stichting

Het bestuur is als collectief verantwoordelijk voor: • de algemene gang van zaken binnen de organisatie; • het realiseren van de doelstellingen, de strategie en de financiering alsmede het afleggen van verantwoording daarover; • een verantwoorde besteding van de financiële middelen; • beheersing van de financiële risico's; • goede en heldere besluitvorming die toetsbaar is door de toezichthouder; • een goede omgang met het medezeggenschapsorgaan en de overige belanghebbenden en het informeren van de toezichthouder daarover; procedures voor het melden van onregelmatigheden en misstanden.	Statuten
De toezichthouder houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de sociaalwerkorganisatie	
De toezichthouder is onafhankelijk	Statuten Reglement RvT Jaarlijkse zelfevaluatie RvT Toezichtsvisie RvT
De raad van toezicht heeft vier rollen. De raad van toezicht: • is collectief verantwoordelijk en bevoegd voor het toezicht op het bestuur en de algemene gang van zaken van de sociaalwerkorganisatie. • heeft een adviserende en stimulerende rol richting het bestuur (klankbordfunctie, sparringpartner) • is de werkgever van de bestuurder • is ambassadeur van de organisatie (treedt op als belangenbehartiger van de organisatie en legt namens deze verantwoording af naar buiten).	Statuten Reglement RvT
De raad van toezicht is verantwoordelijk voor de eigen taakuitoefening	Reglement RvT

Zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten	
Goede zorg	Statuten
Private overeenkomst	Modelovereenkomsten van Actiz
Publiek speelveld	Strategisch huisvestingsplan Kwaliteitsplan Jaarplan Begroting
Professionele ruimte	Integriteitscode Kwaliteitsmanagementsysteem Humanitas Academie
De raad van bestuur en raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie	
Waarde en normen	Statuten
Open aanspreekcultuur	Reglement RvT Reglement RvB
Leren	Reglement RvT Reglement RvB
Inspraak, samenspraak en tegenspraak	Reglement RvT
Signaleren misstanden	Klokkenluidersregeling Conflictregeling
Belangentegenstelling	Statuten Reglement RvT Reglement RvB
De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden	
Medezeggenschap, invloed en advies	Medezeggenschap en RvT
Andere belanghebbenden	Beleid dialoog belanghebbenden
Transparantie en verantwoording	Medezeggenschap en RvT
Naleving code	Reglement RvT

	Reglement RvB Statuten
De raad van bestuur en raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.	
Verantwoordelijkheid voor governance en naleving van de code	Reglement RvT Reglement RvB Statuten
De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling	
Verantwoordelijkheid	Statuten Reglement RvB
Bestuursverantwoordelijkheid	Reglement RvB
Gerichtheid raad van bestuur	Reglement RvB
Risicobeheersing	Statuten Reglement RvB Kwaliteitsmanagementsysteem AO/IC rapportages
Besluitvorming	Reglement RvB
Informerende raad van toezicht	Statuten Informatieprotocol
De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie	
Verantwoordelijkheid raad van toezicht	Reglement RvT Statuten
Benoeming en samenstelling van de raad van toezicht	Statuten Reglement RvT
Voordracht recht	Statuten Reglement RvT Medezeggenschap en RvT
Functioneren van de raad van toezicht	Reglement RvT Jaarlijkse zelfevaluatie RvT Toezichtsvisie RvT
Werkgever raad van bestuur	Reglement RvT Statuten Reglement remuneratiecommissie
Accountant	Statuten Reglement RvT
De raad van bestuur en raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid	
Raad van bestuur	Reglement RvB
Evaluatie raad van bestuur door de raad van toezicht	Reglement remuneratiecommissie
Raad van toezicht	Jaarlijkse zelfevaluatie RvT Toezichtsvisie RvT



Stichting Humanitas

VERSLAG RVT
2024



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

De Raad van Toezicht van Humanitas heeft tot taak toezicht te houden op het gevoerde beleid van de Raad van Bestuur van Humanitas en op de algemene gang van zaken binnen de organisatie. De Raad fungeert tevens als adviseur/ sparring partner voor en werkgever van de Raad van Bestuur.

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat statutair uit minimaal vijf en maximaal zeven leden. De Ondernemingsraad en de Centrale Cliëntenraad hebben elk het recht één lid voor te dragen. Er wordt een rooster van aftreden gehanteerd. De leden van de Raad worden benoemd voor een periode van vier jaar met eenmaal de mogelijkheid tot herbenoeming voor nogmaals vier jaar.

In 2024 was de Raad als volgt samengesteld:

Naam	Beroep/Functie	Nevenfuncties	Achtergrond, deskundigheid	Huidige termijn	Herbenoembaar
Drs.R.Treffer s (Voorzitter RvT,lid werkgevers- commissie)	Eigenaar Treffers Toezicht en Advies	Lid RvT en lid Auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid St. Treant Zorggroep te Emmen, Hoogeveen en Stadskanaal	Gezondheidszorg Bestuur algemeen Governance	2021-2025 2025- 2029 Benoemd per 5 februari 2021 Herbenoemd per 6 december 2024	Nee
Drs. C.G.J. Verbrugge (voorzitter ACC, voorzitter Werkgeversc ommissie)	Adjunct- directeur Financien bij Stichting Cultuur+ Ondernemen		Gezondheidszorg Onderwijs/Cultuu r Publieke sector Financiën Bedrijfsvoering	2019-2027 Benoemd per 1 januari 2019 Herbenoemd per 4 oktober 2022 Voorgedragen door de OR	Nee
Prof. dr. M.A. Goossensen (voorzitter kwaliteitscom missie)	Hoogleraar Universiteit voor Humanistiek	Voorzitter bestuur Stichting TrösT Drechtsteden (onbezoldigd) Per november: Lector Zorg rond het Levenseinde	Kwaliteitskaders Kwaliteitscycli Zorgethiek	2019-2027 Benoemd per 1 oktober 2019 Herbenoemd per 1 oktober 2023	Nee
Mw. M.W.C. Madlener- Pfundt (vice- voorzitter RvT)	Directeur Change & Transformatio n bij De Volksbank		Bedrijfsvoering Proces-, data-, risicomanageme nt People en organisatiemana gement	2023- 2027 Benoemd per 19 december 2023	Ja
Mw. Drs. T.J. Furtado Plácido	Manager behandeling en expertise bij Stichting Carintreggelan d			2023- 2027 Benoemd per 19 december 2023 Voorgedragen door de CCR	Ja

De benoemingstermijn loopt tot het einde van het in het overzicht opgenomen jaar.

Uit de functies en nevenfuncties van de leden van Raad blijkt conform de Governancecode geen sprake van belangenverstrengeling.

Medio 2023 is gestart met de werving van twee nieuwe toezichthouders. Dit in verband met het vertrek van mw. Piqué, en met het naderende einde van de tweede termijn van dhr. Van der Hulst. Op basis van een zorgvuldige procedure waarbij de benodigde stakeholders zijn betrokken, met ondersteuning van een extern wervingsbureau, zijn de kandidaten geselecteerd. Mw. Furtado Plácido is op voordracht van de Centrale Cliëntenraad benoemd in december 2023, en volgt hiermee mw. Piqué op. Mw. Madlener- Pfundt zal de heer Van der Hulst opvolgen, in de tussenliggende periode bestaat de RvT uit zes leden.

Commissies

De Raad van Toezicht kent de volgende commissies:

- Een audit en compliance commissie (ACC), die periodiek toezicht houdt op en nader inzicht krijgt in de (financiële) bedrijfsvoering van Humanitas. De ACC legt haar bevindingen aan de Raad van Toezicht voor. De ACC werd in 2024 voorgezeten door de heer Verbrugge.
- Een kwaliteitscommissie, die periodiek toezicht houdt op en nader inzicht krijgt in de innovatie en kwaliteits- en veiligheidsaspecten van alle vormen van dienstverlening. De kwaliteitscommissie legt haar bevindingen aan de Raad van Toezicht voor. De kwaliteitscommissie werd in 2024 voorgezeten door mevrouw Goossensen.
- Een werkgeverscommissie, die het inhoudelijk functioneren van de Raad van Bestuur, de arbeidsvoorwaarden van de Raad van Bestuur en de vergoeding voor de Raad van Toezicht zoals bedoeld in artikel 8 lid 5 van de statuten van de organisatie periodiek evalueert. De werkgeverscommissie legt haar bevindingen aan de Raad van Toezicht voor. In 2024 was de heer Verbrugge voorzitter van de werkgeverscommissie.

Vergoedingen Raad van Toezicht

In de algemene vergadering van december 2023 heeft de Raad van Toezicht ten aanzien van de eigen vergoeding als volgt besloten:

Functie	% van maximale bezoldiging bestuurder	Bedrag in €/ jaar (excl. BTW)
Voorzitter	12%	26.280
Commissievoorzitter	8%	17.520
Lid	8%	17.520

De vastgestelde vergoeding past binnen de maximaal toegestane vergoeding op basis van de WNT-2 en past binnen de richtlijnen van de NVTZ.

Zelfevaluatie

Over 2024 heeft een evaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden onder externe begeleiding. Gedurende het jaar worden de actiepunten voortvloeiend uit de evaluatie bewaakt en verwerkt.

Ontwikkeling

In het kader van het toezichthouderschap hebben de leden van de Raad van Toezicht in 2024 de volgende scholing gevolgd:

- De heer Verbrugge: 'Ethiek van governance en governance van ethiek' (NVTZ)
- Mevrouw Goossensen: 'Op zoek naar patronen' (Academie voor Organisatiecultuur)
- Mevrouw Madlener- Pfundt: 'Strategische keuzes: extern krachtenveld en scenario's' (NVTZ).
- De heer Treffers: 'Toezichthouden op sociale veiligheid' (NVTZ)
- Mevrouw Furtado Plácido: 'Het dashboard voor de toezichthouder' (NVTZ)

Algemeen toezichtskader

Gedurende het jaar komen de volgende onderwerpen aan de orde in de vergaderingen van de Raad en/of de commissies van de Raad:

- kwaliteitsbeleid, met als onderwerpen onder andere (externe) kwaliteitskaders en (interne) vertalingen, keurmerken en oordelen van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ);
- personeelsbeleid, met als onderwerpen onder andere Humanitas waarden, ziekteverzuim(beleid), arbobeleid, werving en selectie, opleidingsbeleid en overleg met de Ondernemingsraad;
- inhoudelijk zorgbeleid en maatschappelijke dienstverlening, overleg met de Centrale Cliëntenraad;

- financieel beleid, met als onderwerpen de begroting, financiële voortgangsrapportages, de liquiditeitsprognoses en jaarrekening;
- bedrijfsvoering, met daarin aandacht voor de interne processen, automatisering, risicobeheersing, huurcontracten en vastgoedplannen;
- evaluatie, met als onderwerpen het functioneren van de Raad van Bestuur, het functioneren van de Raad van Toezicht zelf, de samenwerking Raad van Toezicht – Raad van Bestuur en de governance.

Verantwoording vindt plaats door de goedkeuring van het bestuursverslag en jaarrekening.

Regelmatig wordt in de vergaderingen van de Raad gesproken over de contacten met de Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad. Verslagen van periodiek overleg tussen Raad van Bestuur en de medezeggenschapsorganen zijn beschikbaar voor de Raad van Toezicht.

De ontwikkelingen in imago, identiteit en relaties worden gevolgd door aan de Raad inzicht te geven in publiciteit in de media en belangrijke externe contacten. Het intranet is toegankelijk voor leden van de Raad. Daarnaast worden zij door de Raad van Bestuur op de hoogte gehouden over alle lopende ontwikkelingen door middel van een tussenrapportage. Deze wordt ook aan de directie, managers en medezeggenschapsorganen verzonden.

De Raad zorgt dat zij wordt geïnformeerd via onafhankelijke kanalen door locatiebezoeken, gesprekken te houden met de Ondernemingsraad, de Centrale Cliëntenraad, betrokken medewerkers bij onderwerpen in de commissievergaderingen, minimaal eenmaal per jaar met de accountant en met eventuele andere stakeholders.

Overleggen met medezeggenschap en stakeholders

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft in april en oktober 2024 vergaderd met de Ondernemingsraad (Artikel 24 overleg WOR). In december 2024 zou een afvaardiging van de Raad van Toezicht een vergadering van de Centrale Cliëntenraad met de Raad van Bestuur bijwonen, dit is verzet naar februari 2025.

In juni en november 2024 heeft Humanitas een beleidsdag georganiseerd voor de leden van de Raad van Toezicht, Raad van Bestuur en het directieteam. Tijdens de beleidsdag in juni stonden de thema's/programma's 'Basis op orde', 'Allianties en 'Ontmoeten en samenspel' centraal. De beleidsdag in november stond in het teken van demografische ontwikkelingen en het huisvestingsbeleid van Humanitas. De discussie onder meer gevoed werd door de inzichten van Rudi Westendorp over Reablement en van Bebright op het gebied van ontwikkelingen in vastgoed en zorgvraag.

Vergaderingen

De Raad vergadert in principe op verschillende locaties van Humanitas, zodat de leden kennis maken met de diverse locaties en producten van Humanitas. Er wordt getracht op de locaties een rondleiding te organiseren en de betreffende locatiemanager verzorgt een presentatie.

Twee weken voorafgaand aan de algemene vergadering vinden reguliere vergaderingen plaats van de kwaliteitscommissie en de audit en compliance commissie. Er werd vergaderd volgens een vaste structuur/agenda. De agendapunten zijn grotendeels bepaald door het eigen toezichtkader en spelen voor een ander deel in op de actualiteit. Het vergaderschema is toegevoegd op de volgende pagina.

2024	ACC	Kwaliteitscommissie	Algemene vergadering	Werkgeverscommissie (voorheen remuneratiecommissie)	Beleidsachtend
Aantal vergaderingen	Maart, mei, sep, okt, nov De ACC heeft vier reguliere vergaderingen gevoerd. In september heeft een extra ACC- vergadering plaatsgevonden, in verband met de aanbesteding van de clouddiensten.	Maart, mei, jul, okt, nov De kwaliteitscommissie kwam vijfmaal conform reguliere planning bijeen, waarbij de vergadering in juli als optionele extra vergadering werd gepland om de doorloop van agendapunten te waarborgen.	Maart, mei, okt, dec. De Raad van Toezicht heeft in 2024 viermaal regulier vergaderd.	Jun, nov.	Jun, nov
Belangrijkste besproken onderwerpen	• De managementletter 2024 en jaarrekening 2023 (in aanwezigheid van de accountant), • Begroting 2025; • De resultaten van de interimcontrole door (en in aanwezigheid van) de accountant; • Financiële voortgangsrapportages inclusief liquiditeitsprognose; • De diverse vastgoed-ontwikkelingen; • De aanbesteding van de ICT- diensten; • Frauderisico-beheersing; • NEN7510-certificering.	• De voortgang in de kwaliteitsverbetering; • Informele zorg, mantelzorg en sociale innovatie; • De inhoudelijke planvorming; • Jaarverslag en kwaliteitsverslag 2023; • Ontwikkeling van de behandeldienst; • Kwaliteitsmiddelen • De resultaten van de medewerkers- en cliënttevredenheidsonderzoeken; • Veilig Melden; • Inrichting van het zorgproces; • Jaarplan 2025. • Daarnaast hebben we themagesprekken georganiseerd over: ○ Moreel beraad ○ Programma zorgvernieuwing ○ Social Trials.	• Begroting 2025 en managementletter 2024. • De financiële voortgang; • Het interne controleplan; • De vastgoedontwikkelingen en de verbouw en nieuwbouw op locatie De Kristal; • Een toelichting op het jaarverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag door de accountant. • Jaar- en kwaliteitsplan 2024 • Frauderisicomanagement; • Het vernieuwde leiderschapsprogramma; • Ontwikkeling visie en strategie ICT; • Risicomanagement; • De nieuwe koers van het ESSM; • De governance-reglementen zijn herzien.	• Evaluatie functioneren Raad van Bestuur; • Bezoldiging Raad van Bestuur; • De samenwerking tussen RvT en RvB.	• Programmalijnen allianties, basis op orde en ontmoeten & samenspel; • Strategisch vastgoedplan en koers ouderenzorg



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Geconsolideerde jaarrekening 2024	
1.1	Geconsolideerde Balans per 31 december 2024	3
1.2	Geconsolideerde Winst- en verliesrekening over 2024	4
1.3	Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2024	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	12
1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	17
1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.8	Geconsolideerd mutatieoverzicht financiële vaste activa	19
1.9	Geconsolideerd Overzicht langlopende schulden per 31 december 2024	20
1.10	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	21
	Enkelvoudige jaarrekening 2024	
2.1	Enkelvoudige Balans per 31 december 2024	26
2.2	Enkelvoudige Winst- en verliesrekening over 2024	27
2.3	Enkelvoudig Kasstroomoverzicht over 2024	28
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	29
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	30
2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	35
2.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
2.8	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	37
2.9	Enkelvoudig Overzicht langlopende schulden per 31 december 2024	38
2.10	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	39
3.1	Vaststelling en goedkeuring	44
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	46
3.2	Nevenvestigingen	46
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

Geconsolideerde jaarrekening 2024

Geconsolideerde jaarrekening 2024

1.1 Geconsolideerde Balans per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		96.232	113.376
Totaal Immateriële vaste activa		<u>96.232</u>	<u>113.376</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		8.669.658	10.623.713
2. machines en installaties		149.095	129.246
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.292.009	2.464.910
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		201.734	283.881
Totaal Materiële vaste activa		<u>11.312.496</u>	<u>13.501.750</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. overige vorderingen		5.783.629	7.061.799
Totaal Financiële vaste activa		<u>5.783.629</u>	<u>7.061.799</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	246.907	179.411
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		5.542.895	4.843.414
2. overige vorderingen		1.984.437	2.039.477
3. overlopende activa		1.220.519	1.220.519
Totaal vorderingen		<u>8.747.851</u>	<u>8.103.410</u>
V Liquide middelen	6	27.893.401	27.885.301
C Totaal activa		<u>54.080.516</u>	<u>56.845.047</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
VI Bestemmingsfonds		17.490.019	16.037.897
VII Overige reserves		-410.371	72.854
Totaal Eigen vermogen		<u>17.079.692</u>	<u>16.110.796</u>
E Voorzieningen	8		
1. Overige		8.248.640	9.372.713
Totaal Voorzieningen		<u>8.248.640</u>	<u>9.372.713</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	9		
1. Overige schulden		3.137.858	6.339.003
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)		<u>3.137.858</u>	<u>6.339.003</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
1. Andere obligaties en onderhandse leningen		3.201.145	3.201.145
2. Schulden aan banken		0	476.469
3. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.276.720	6.112.264
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.918.523	1.808.836
5. Schulden ter zake van pensioenen		2.163.298	1.856.754
6. Overige schulden		37.852	39.076
7. Overige passiva		14.016.788	11.527.991
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>25.614.326</u>	<u>25.022.535</u>
H Totaal passiva		<u>54.080.516</u>	<u>56.845.047</u>

1.2 Geconsolideerde Winst- en verliesrekening over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		14.468.299	14.142.375
Wet langdurige zorg		104.707.296	101.476.376
Baten uit onderaanneming		2.794.381	2.668.113
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		23.221.973	20.246.033
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		145.191.949	138.532.897
Netto omzet		145.191.949	138.532.897
Overige bedrijfsopbrengsten	20	15.413.497	15.202.435
Som der bedrijfsopbrengsten		160.605.446	153.735.332
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	22.683.231	22.870.601
Lonen en salarissen	22	74.685.088	66.905.914
Sociale lasten	22	11.650.904	10.377.250
Pensioenlasten	22	6.314.797	5.643.163
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	23	3.900.502	4.449.610
Overige bedrijfskosten	26	39.275.837	39.549.443
Som der bedrijfslasten		158.510.359	149.795.981
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	1.220.519	1.220.519
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-94.329	-1.692
RESULTAAT BOEKJAAR		968.897	2.720.524
RESULTAATBESTEMMING			
		2024	2023
		€	€
Overige reserves		-483.225	168.205
Bestemmingsfonds		1.452.122	2.552.319
		968.897	2.720.524

1.3 Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.095.087	3.939.351
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23, 24	3.900.503	4.449.610
- mutaties voorzieningen	8	-1.124.073	1.866.922
		<u>2.776.430</u>	<u>6.316.532</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-67.496	5.829
- vorderingen	5	-644.441	2.358.828
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	591.792	-735.891
		<u>-120.145</u>	<u>1.628.766</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>4.751.372</u>	<u>11.884.649</u>
Ontvangen interest	27	96.529	7.140
Betaalde interest	27	-2.201	-5.448
		<u>94.328</u>	<u>1.692</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>4.845.700</u>	<u>11.886.341</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-1.694.106	-1.268.574
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	57.651	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.636.455</u>	<u>-1.268.574</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	9	-3.201.145	-3.677.614
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-3.201.145</u>	<u>-3.677.614</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>8.100</u>	<u>6.940.153</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari 2024	6	27.885.301	20.945.148
Stand geldmiddelen per 31 december 2024	6	<u>27.893.401</u>	<u>27.885.301</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>8.100</u>	<u>6.940.153</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Humanitas is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Achillesstraat 290 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41125061. De belangrijkste activiteiten zijn ouderenzorg, maatschappelijke dienstverlening en welzijn. Per 1 januari 2024 zijn de welzijnsactiviteiten ondergebracht in de Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond. Deze partijen maken onderdeel uit van de consolidatiekring van Stichting Humanitas.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beperkt. Net als voor 2024 zijn voor 2025 passende financiële afspraken gemaakt met de diverse financiers. Ook is de laatste lening volledig afgelost en hebben we een gezonde Ebitda. Daarnaast houden we scherp zicht op de ontwikkeling van het resultaat middels meerjarenbegroting en maandelijks sturing op het resultaat. Voor eventuele tegenvallers heeft Stichting Humanitas een rekening courant krediet.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die onzekerheden geven of Stichting Humanitas haar activiteiten voort kan zetten en is de jaarrekening 2024 derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Vanaf 2024 is er sprake van twee stichtingen die geconsolideerd worden in een gezamenlijke jaarrekening.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal generieke schattingen en veronderstellingen: voorziening dubieuze debiteuren, de reguliere voorzieningen, transitorische posten en contractoverschrijdingen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Stichting Humanitas heeft zich verbonden met de volgende partijen: Stichting Humanitas HO en Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond. Er is volledige controle over deze partijen, voor Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond is in de jaarrekening een aparte verantwoording opgenomen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op de immateriële vaste activa wordt een afschrijvingspercentage gehanteerd van 3,33%.

Materiële vaste activa

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van volledig bedrag. 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.

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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen: 0%.
- Aanloopkosten: 3,33%.
- Gebouwen : 3,33%.
- Hardware: 25%.
- Installaties: 8,33%.
- Inventarissen: 10%.
- Software: 33,33%.
- Verbouwingen: 6,67%.
- Voorzieningen terreinen: 10%.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze periodieke kosten voor groot onderhoud worden bepaald door periodiek (eens in de twee jaar) een conditiemeting te laten verrichten om zo het 'Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP) actueel te houden.

Met betrekking tot de huurpanden is de meting toegespitst op alleen het afgesproken onderhoud, welke voor de huurder is.

Bij de berekening van de voorziening worden de verwachte kosten van de komende 10 jaar meegenomen tegen de geschatte toekomstige kosten (tegen contante waarde). Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan enkel en alleen uit een langlopende vordering en wordt gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Humanitas is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de eigendomslocatie Humanitas Akropolis of geactiveerde verbouwings- en/of inventariskosten. Dit betekent dat er geen duurzame waardevermindering in de jaarrekening wordt verwerkt.

Financiële instrumenten

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

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen < 1 jaar

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De hoogte van de voorziening is bepaald aan de hand van ingeschatte risico's wegens oninbaarheid per balansdatum.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden plus direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingfondsen

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

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

Algemene en overige reserves

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen

Algemeen

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

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

Voorziening Groot Onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. Jaarlijks wordt de voorziening bepaald op basis van de actuele inzichten zoals groot onderhoudsplanning, timing, verwachte kosten van onderhoudsposten en prijsindexatie (5%).

Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de instelling. De tijdwaarde is niet materieel.

Voorziening jubilea- en pensioenuitkering

Dit betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen bij jubilea inclusief een gratificatie wanneer de AOW-leeftijd wordt bereikt. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren bedragen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,64014%, de verwachte loonstijging bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De tijdwaarde is niet materieel en zodoende niet opgenomen in de waarde van de voorziening.

Voorziening 45+ in de zorg

De voorziening RVU (vervoegd uitreden bij meer dan 45 dienstjaren in de zorg en welzijn en minimaal 20 jaar in een zwaar beroep) heeft betrekking op toekomstige uitkeringen met betrekking tot doorbetalen om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Hiervoor stelt de werkgever een maandelijks (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die gebaseerd is op het laatst verdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot een maximaal bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling (2024 € 2.182 per maand). Eén en ander is opgenomen in de CAO-verzorging en verpleging. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is een inschatting gemaakt van de medewerkers die naar verwachting voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode. De tijdwaarde is niet materieel en zodoende niet opgenomen in de waarde van de voorziening. Zodra deze regeling komt te vervallen, dan volgt Humanitas de op handen zijnde nieuwe generatieregeling conform nieuwe CAO.

Schulden

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

Leasing

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

Operationele leases

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

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. 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 instelling 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 minimale leasebetalingen worden gesplitst in een huurvrije periode en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

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

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

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Humanitas zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Humanitas gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Humanitas voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies.

De overige opbrengsten betreffen het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Personele kosten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting Humanitas 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 Stichting Humanitas. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Humanitas betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de andere helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. In januari 2025 bedroeg de dekkingsgraad 111,3%, de beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) is 109,2%.

PFZW heeft in januari 2021 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandse Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027. Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

1. een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
2. het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 114%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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

Financiële baten en lasten

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

1.4.5 Grondslagen van de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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. Per 1-1-2024 zijn de welzijnsactiviteiten overgebracht naar Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond.

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	96.232	113.376
Totaal Immateriële vaste activa	96.232	113.376
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	113.376	130.520
Af: afschrijvingen	17.144	17.144
Boekwaarde per balansdatum	96.232	113.376

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Deze kosten hebben betrekking op aanloopkosten voor de Leeuwenhoek, Bergweg en Steenplaat gemaakt in de periode 1991 tot en met 2009. De afschrijvingstermijn betreft 30 jaar.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.669.658	10.623.712
Machines en installaties	149.095	129.246
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.292.009	2.464.910
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	201.734	283.881
Totaal Materiële vaste activa	11.312.496	13.501.750
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.501.750	16.665.642
Bij: investeringen	1.694.104	1.268.574
Af: afschrijvingen	3.883.358	4.432.466
Boekwaarde per balansdatum	11.312.496	13.501.750

Toelichting:

Stichting Humanitas is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de eigendomslocatie Humanitas Akropolis. Dit betekent dat er geen duurzame waardevermindering in de jaarrekening wordt verwerkt. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

3. Financiële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	5.783.629	7.061.799
Totaal Financiële vaste activa	5.783.629	7.061.799
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	8.282.318	9.502.837
Afschrijving huurvrije periode	-1.220.519	-1.220.519
Borgsommen	-57.651	0
Stand per Balansdatum	7.004.148	8.282.318
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.220.519	-1.220.519
Stand Financiële vaste activa per balansdatum	5.783.629	7.061.799

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8. Er staat een langlopende vordering ad € 4.400.000 uit op het consortium wat Hannie Dekhuijzen heeft gekocht. De huurvrije periode van Hannie Dekhuijzen wordt tot en met 2026 ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht. De actuele waarde van de huurvrije periode is € 1.220.520 (2023: € 2.441.039). Borgsommen bedragen € 163.109.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.542.895	4.843.414
Overige vorderingen	1.984.437	2.039.477
Overlopende activa	1.220.519	1.220.519
Totaal Vorderingen	8.747.851	8.103.410

Toelichting:

De voorziening die in mindering op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 87.810 (2023 € 152.126). De dubieuze vorderingen betreffen met name een aantal posten ouder dan een half jaar.

Onder Overige vorderingen is een bedrag van € 191.912 (2023 € 82.469) opgenomen als vordering op gemeente Rotterdam in het kader van WMO. De daling in de Overige vorderingen komt in onderstaand overzicht van het WLZ-financieringsverschil naar voren.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2024	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-100.964	0	-100.964
Financieringsverschil boekjaar	0	-349.355	-349.355
Correcties voorgaande jaren	100.964	0	100.964
Betalingen/ontvangsten			
Subtotaal mutatie boekjaar	100.964	-349.355	-248.391
Saldo per 31 december 2024	0	-349.355	-349.355

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.775	1.001
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	353.130	101.965
	-349.355	-100.964

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-24			31-dec-23
	ZK	CZ	Totaal	
			€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	98.534.797	6.104.780	104.639.577	100.710.282
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	98.887.927	6.101.005	104.988.932	100.811.246
Totaal financieringsverschil	-353.130	3.775	-349.355	-100.964

Toelichting:

De uitsplitsing per zorgkantoor is als volgt: Zilveren Kruis -€ 353.130 (2023 -€ 101.965), CZ € 3.775 (2023 € 1.001).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	20.878.802	26.869.399
Kassen	19.704	22.191
Spaarrekeningen	994.895	993.711
Deposito's	6.000.000	0
Totaal Liquide middelen	27.893.401	27.885.301

Toelichting:

In 2024 is een start gemaakt met het periodiek wegzetten van overtollige middelen in de vorm van deposito's met een maximale looptijd van 3 maanden en voor deze periode niet vrij beschikbaar zijn. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De saldi van de spaarrekeningen en deposito's worden niet aangewend voor reguliere betalingen aan leveranciers.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	17.490.019	16.037.897
Overige reserves	-410.371	72.854
Totaal Eigen vermogen	17.079.693	16.110.796

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal Kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	16.037.897	1.452.122	0	17.490.019
Totaal Bestemmingsfondsen	16.037.897	1.452.122	0	17.490.019

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Maatschappelijke dienstverlening	72.854	-483.225	0	-410.371
Totaal Overige reserves	72.854	-483.225	0	-410.371

Toelichting:

Het resultaat verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) werd gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. In lijn met de Beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz 2024 wordt ook het ZVW en WMO resultaat in dit bestemmingsfonds verwerkt.

De mutatie in het eigen vermogen per ultimo 2024 heeft als volgt plaatsgevonden: € 1.452.122 in het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten (2023 € 2.552.319) en -€ 483.225 in de Overige reserves (2023 € 168.205).

8. Voorzieningen

	Saldo per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	5.192.592	467.239	786.017	0	4.873.814
Reorganisatie	215.000	0	75.623	0	139.377
Jubileumverplichting	1.612.021	87.282	59.271	0	1.640.032
Langdurig zieken	1.920.946	730.833	695.641	859.926	1.096.212
45+ regeling	432.154	0	-67.051	0	499.205
Totaal Voorzieningen	9.372.713	1.285.354	1.549.501	859.926	8.248.640

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

31 december 2024

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.021.002
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.227.638
hiervan > 5 jaar	1.505.782

Toelichting per categorie voorziening:

Aan de voorziening Groot onderhoud en Reorganisatie is gedurende 2024 € 467.239 gedoteerd. De komende jaren wordt een belangrijk deel van het achterstallig onderhoud weggewerkt. De mutatie aan de voorziening Langdurig zieken en Jubileumverplichting wordt eens per jaar bepaald. Evenals in 2023 is ook in 2024 fors ingezet op terugdringing van het ziekteverzuim. Deze aandacht heeft geresulteerd in een lager ziekteverzuim voor het jaar 2024 t.o.v. 2023.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige langlopende schulden	3.137.858	6.339.003
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	<u>3.137.858</u>	<u>6.339.003</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	10.016.618	13.285.830
Af: aflossingen en vrijval	3.677.615	3.269.212
Stand per Balansdatum	<u>6.339.003</u>	<u>10.016.618</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	210.000	686.470
Af: vrijval boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	2.991.145	2.991.145
Stand langlopende schulden per balansdatum	<u>3.137.858</u>	<u>6.339.003</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.201.145	3.677.615
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.137.858	6.339.003
hiervan > 5 jaar	0	100.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen en vrijval van komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De lening van de Rabobank is in het eerste kwartaal van 2024 geheel afgelost.

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is de verkoop van de locatie Hannie Dekhuijzen deels geclassificeerd als financial lease (opstallen). Dit heeft als gevolg dat (reële) waarde van de opstallen bestaande uit onder meer de huurvrije periode en de opbrengst, is gepassiveerd op de balans. Deze post valt in de jaren 2025 tot en met 2026 vrij ten gunste van het resultaat.

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	3.201.145	3.201.145
Schulden aan banken	0	476.469
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.276.720	6.112.264
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.918.523	1.808.836
Schulden ter zake van pensioenen	2.163.298	1.856.754
Overige schulden	37.852	39.076
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	778.545	657.994
Vooruitontvangen subsidiebedragen	1.699.335	912.497
Vakantiegeld	2.884.993	2.595.958
Vakantieuren	5.268.311	5.118.831
Eindejaarsuitkering	451.369	412.218
Reservering loopbaanbudget	535.637	459.778
Overige	2.398.598	1.370.716
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>25.614.326</u>	<u>25.022.536</u>

Toelichting:

De schulden aan banken zijn in het eerste kwartaal van 2024 vervroegd terugbetaald. De stijging in Overige wordt voornamelijk veroorzaakt door vooruit gefactureerde bedragen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**14. Financiële instrumenten****Algemeen**

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

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar €	betaalbaar 1-5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal 31 december 2024 €
Huur	7.349.724	26.712.757	552.326	34.614.807
Operationele lease	24.016	20.530	0	44.545
Totaal meerjarige verplichtingen	7.373.740	26.733.286	552.326	34.659.353

De operationele leaseobjecten betreffen het wagenpark. Hangende de beslissing om elektrisch te gaan rijden zijn er in het laatste half jaar geen nieuwe leasecontracten afgesloten en worden er tijdelijk voertuigen gehuurd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn, gebaseerd op de historie, niet materieel te noemen en om die reden zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen.

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2024 relevant zijn voor Stichting Humanitas:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (BR/REG-24138)
- MBI-omzetplafond kortdurende zorg (BR/REG-24129)
- MBI-omzetplafond multidisciplinaire zorg (TB/REG-24645)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-24648)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 heeft Stichting Humanitas nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2024 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Humanitas is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2024. Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

1.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	217.541	0	0	217.541
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>113.376</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>113.376</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	17.144	0	0	17.144
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- overige mutaties	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-17.144</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-17.144</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	234.685	0	0	234.685
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>96.232</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.232</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		3,33%			

1.7 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	42.431.277	5.653.237	15.962.041	283.881	64.330.437
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	31.807.565	5.523.991	13.497.131	0	50.828.687
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>10.623.712</u>	<u>129.246</u>	<u>2.464.910</u>	<u>283.881</u>	<u>13.501.750</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	891.059	42.663	842.535	-82.151	1.694.106
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.845.113	22.811	1.015.435	0	3.883.359
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- gereedgekomen projecten	0	0	0	0	0
- overige mutaties	0	-3	-1	4	-1
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	153.269	54.289	1.915.334	0	2.122.892
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	153.269	54.289	1.915.334	0	2.122.892
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.954.054</u>	<u>19.849</u>	<u>-172.901</u>	<u>-82.147</u>	<u>-2.189.254</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	43.169.067	5.641.608	14.889.241	201.734	63.901.650
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.499.409	5.492.513	12.597.232	0	52.589.154
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>8.669.658</u>	<u>149.095</u>	<u>2.292.009</u>	<u>201.734</u>	<u>11.312.496</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 6,67%	8,33%	10% - 33,33%		

1.8 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	0	0	0	0	0	7.061.799	7.061.799
Afschrijving huurvrije periode	0	0	0	0	0	-1.220.519	-1.220.519
Borgsommen	0	0	0	0	0	-57.651	-57.651
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.783.629</u>	<u>5.783.629</u>

1.9 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren ultimo 2024	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	15-aug-90	2.722.681	40	Lineair	1,00%	476.469	0	476.469	0	0	0	0	Gemeente Rotterdam
Stichting Humanitas Huisvesting	14-mei-19	1.000.000	10	Lineair	0,00%	600.000	0	100.000	500.000	0	5	100.000	2e hypotheek zorgcomplex
Stichting Ouderenhuisvesting Rotterdam	15-apr-19	1.100.000	10	Lineair	0,00%	440.000	0	110.000	330.000	0	3	110.000	Geen
Boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	1-nov-21	14.307.972	5	Lineair	0,00%	8.500.148	0	2.991.145	5.509.003	0	2	2.991.145	Geen
Totaal		19.130.653				10.016.617	0	3.677.614	6.339.003	0		3.201.145	

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

BATEN

16. BATEN UIT BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING

	2024	2023
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Zorgverzekeringswet	14.468.299	14.142.375
Wet langdurige zorg	104.639.040	100.710.282
Wet langdurige zorg voorgaande jaren	68.256	766.094
Baten uit onderaanneming en Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	26.016.355	22.914.146
Totaal	<u>145.191.950</u>	<u>138.532.897</u>

Toelichting:

De opbrengsten Zorgverzekeringswet stijgen door aanwas van cliënten. De opbrengsten Wet langdurige zorg zijn in 2024 gestegen als gevolg van een verbetering van de bedbezetting en hogere tarieven.
De Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening stijgen sterk als gevolg van een forse groei van het aantal cliënten en door indexering van de tarieven.

20. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	2024	2023
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	3.818.350	3.953.237
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.662.765	6.197.115
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.941.237	2.060.938
Opbrengsten inzake verkoop Hannie Dekhuijzen	2.991.145	2.991.145
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u>15.413.497</u>	<u>15.202.435</u>

Toelichting:

Onder opbrengsten inzake verkoop Hannie Dekhuijzen is de boekwinst verantwoord die is gerealiseerd met de verkoop van deze locatie.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

LASTEN

€ €

21. KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN

De specificatie is als volgt:

Personeel niet in loondienst	22.683.231	22.870.601
Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>22.683.231</u>	<u>22.870.601</u>

22. LONEN EN SALARISSEN

Lonen en salarissen	74.618.038	67.688.428
Dotatie / vrijval voorzieningen	67.051	-782.514
Totaal Lonen en salarissen	<u>74.685.089</u>	<u>66.905.914</u>

Toelichting:

De stijging in de Lonen en salarissen zijn met name veroorzaakt door CAO-stijgingen.

22. SOCIALE LASTEN

Loon- en premieheffing	11.650.904	10.377.250
Totaal Sociale lasten	<u>11.650.904</u>	<u>10.377.250</u>

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

Verpleging, Verzorging & Thuiszorg	1.175	1.170
Welzijn	141	147
Huishoudelijke Ondersteuning	187	177

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.503</u>	<u>1.494</u>
--	--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Toelichting:

Het gemiddeld personeelsleden (FTE's) is bepaald o.b.v. het aantal verloonde FTE's.

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	17.144	17.144
materiële vaste activa	3.883.358	4.432.466
Totaal Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	<u>3.900.502</u>	<u>4.449.610</u>

Toelichting:

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

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.680.875	7.288.589
Algemene kosten	11.014.833	9.521.350
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.816.968	3.507.141
Onderhoud en energiekosten	5.714.981	8.277.451
Huur en leasing	7.166.987	6.721.368
Overige personeelskosten	3.881.193	4.233.544
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>39.275.837</u>	<u>39.549.443</u>

Toelichting:

De stijging in de Algemene kosten worden met name veroorzaakt door Innovatiekosten. Bij Onderhoud en energiekosten is een dotatie aan de Voorziening groot Onderhoud opgenomen van € 467.239. De energiekosten zijn aanzienlijk gedaald. De daling in de Overige personeelskosten hebben met name te maken met de mutatie in de Voorziening langdurig zieken van € 824.734.

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

27. Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1.220.519	1.220.519
Totaal Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<u>1.220.519</u>	<u>1.220.519</u>

Toelichting:

Amortisatie op geactiveerde huurvrije periode.

27. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	96.529	7.140
Rentelasten	-2.201	-5.448
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>94.328</u>	<u>1.692</u>

1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

Honoraria accountant

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	273.402	216.832
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	100.368	101.749
Totaal honoraria accountant	<u>373.770</u>	<u>318.581</u>

Toelichting:

De honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening en bijzondere verantwoordingen zijn gebaseerd op het boekjaar waarop de controleobjecten betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

Transacties met verbonden partijen

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

In 2024 is er een transfer pricing contract vastgesteld tussen betreffende stichtingen die de juiste allocatie van omzetten en kosten over de verschillende entiteiten juridisch vastlegt. Dit betreft ontvangen subsidies, doorbelaste overhead en huren.

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

Enkelvoudige jaarrekening 2024

Enkelvoudige jaarrekening 2024

1.1 Enkelvoudige Balans per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		96.232	113.376
Totaal Immateriële vaste activa		<u>96.232</u>	<u>113.376</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		8.669.658	10.623.712
2. machines en installaties		149.095	129.246
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.292.009	2.464.910
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		201.734	283.881
Totaal Materiële vaste activa		<u>11.312.496</u>	<u>13.501.750</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. overige vorderingen		5.783.629	7.061.799
Totaal Financiële vaste activa		<u>5.783.629</u>	<u>7.061.799</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	246.907	179.411
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		5.315.317	4.843.414
2. overige vorderingen		1.911.064	2.039.477
3. overlopende activa		1.220.519	1.220.519
Totaal vorderingen		<u>8.446.900</u>	<u>8.103.410</u>
V Liquide middelen	6	27.528.658	27.885.301
C Totaal activa		<u>53.414.822</u>	<u>56.845.047</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
VI Bestemmingsfonds		17.490.019	16.037.897
VII Overige reserves		15.263	72.854
Totaal Eigen vermogen		<u>17.505.326</u>	<u>16.110.796</u>
E Voorzieningen	8		
1. Overige		8.231.135	9.372.713
Totaal Voorzieningen		<u>8.231.135</u>	<u>9.372.713</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	9		
1. Overige schulden		3.137.858	6.339.003
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)		<u>3.137.858</u>	<u>6.339.003</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
1. Andere obligaties en onderhandse leningen		3.201.145	3.201.145
2. Schulden aan banken		0	476.469
3. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.200.419	6.112.264
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.651.834	1.808.836
5. Schulden ter zake van pensioenen		1.999.204	1.856.754
6. Overige schulden		969.820	39.076
7. Overige passiva		12.518.081	11.527.991
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>24.540.503</u>	<u>25.022.535</u>
H Totaal passiva		<u>53.414.822</u>	<u>56.845.047</u>

2.2 Enkelvoudige Winst- en verliesrekening over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		14.468.299	14.142.375
Wet langdurige zorg		104.707.296	101.476.376
Baten uit onderaanneming		2.794.381	2.668.113
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		23.221.973	20.246.033
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>145.191.949</u>	<u>138.532.897</u>
Netto omzet		145.191.949	138.532.897
Overige bedrijfsopbrengsten	20	14.014.367	15.202.435
Som der bedrijfsopbrengsten		159.206.316	153.735.332
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	28.258.112	22.870.601
Lonen en salarissen	22	71.168.114	66.905.914
Sociale lasten	22	11.093.491	10.377.250
Pensioenlasten	22	5.987.227	5.643.163
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	23	3.900.502	4.449.610
Overige bedrijfskosten	26	36.278.150	39.549.443
Som der bedrijfslasten		156.685.596	149.795.981
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	1.220.519	1.220.519
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-94.330	-1.692
RESULTAAT BOEKJAAR		1.394.531	2.720.524
RESULTAATBESTEMMING			
		2024	2023
		€	€
Overige reserves		-57.591	168.205
Bestemmingsfonds		1.452.122	2.552.319
		<u>1.394.531</u>	<u>2.720.524</u>

2.3 Enkelvoudig Kasstroomoverzicht over 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.520.720		3.939.351
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23, 24	3.900.503		4.449.610	
- mutaties voorzieningen	8	-1.141.578		1.866.922	
			2.758.925		6.316.532
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	-67.496		5.829	
- vorderingen	5	-343.490		2.358.828	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-482.031		-735.891	
			-893.017		1.628.766
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.386.628		11.884.649
Ontvangen interest	27	96.530		7.140	
Betaalde interest	27	-2.200		-5.448	
			94.330		1.692
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.480.958		11.886.341
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.694.106		-1.268.574	
Uitgegeven leningen u/g	3	57.650		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.636.456		-1.268.574
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-3.201.145		-3.677.614	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.201.145		-3.677.614
Mutatie geldmiddelen			-356.643		6.940.153
Stand geldmiddelen per 1 januari 2024	6		27.885.301		20.945.148
Stand geldmiddelen per 31 december 2024	6		27.528.658		27.885.301
Mutatie geldmiddelen			-356.643		6.940.153

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2.4.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.4.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

	31-dec-24	31-dec-23
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	96.232	113.376
Totaal Immateriële vaste activa	96.232	113.376
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	113.376	130.519
Af: afschrijvingen	17.144	17.144
Boekwaarde per balansdatum	96.232	113.376

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. Deze kosten hebben betrekking op aanloopkosten voor de Leeuwenhoek, Bergweg en Steenplaat gemaakt in de periode 1978 tot en met 2009. De afschrijvingstermijn betreft 30 jaar.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.669.658	10.623.713
Machines en installaties	149.095	129.246
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.292.009	2.464.910
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	201.734	283.881
Totaal Materiële vaste activa	11.312.496	13.501.750
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.501.750	16.665.642
Bij: investeringen	1.694.105	1.268.574
Af: afschrijvingen	3.883.359	4.432.466
Boekwaarde per balansdatum	11.312.496	13.501.750

Toelichting:

Stichting Humanitas is van mening dat er geen aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de eigendomslocatie Humanitas Akropolis. Dit betekent dat er geen duurzame waardevermindering in de jaarrekening wordt verwerkt. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

3. Financiële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	5.783.629	7.061.799
Totaal Financiële vaste activa	5.783.629	7.061.799
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	8.282.318	9.502.837
Afschrijving huurvrije periode	-1.220.520	-1.220.519
Borgsommen	-57.650	0
Stand per Balansdatum	7.004.148	8.282.318
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.220.519	-1.220.519
Stand Financiële vaste activa per balansdatum	5.783.629	7.061.799

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8. Er staat een langlopende vordering ad € 4.400.000 uit op het consortium wat Hannie Dekhuijzen heeft gekocht. De huurvrije periode van Hannie Dekhuijzen wordt tot en met 2026 ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht. De actuele waarde van de huurvrije periode is € 1.525.650 (2023: € 2.441.039). Borgsommen bedragen € 163.107.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.315.317	4.843.414
Overige vorderingen	1.911.064	2.039.477
Overlopende activa	1.220.519	1.220.519
Totaal Vorderingen	8.446.900	8.103.410

Toelichting:

De voorziening die in mindering op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 87.810 (2023 € 152.126). De dubieuze vorderingen betreffen met name een aantal posten ouder dan een half jaar.

Onder Overige vorderingen is een bedrag van € 191.912 (2023 € 82.469) opgenomen als vordering op gemeente Rotterdam in het kader van WMO. De daling in de Overige vorderingen komt in onderstaand overzicht van het WLZ-financieringsverschil naar voren.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2024	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-100.964		-100.964
Financieringsverschil boekjaar		-349.355	-349.355
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten	100.964		100.964
Subtotaal mutatie boekjaar	100.964	-349.355	-248.391
Saldo per 31 december 2024	0	-349.355	-349.355

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.775	1.001
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	353.130	101.965
	-349.355	-100.964

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

			31-dec-24	31-dec-23
			€	€
	ZK	CZ	Totaal	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	98.534.797	6.104.780	104.639.577	100.709.362
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	98.181.667	6.108.555	104.290.222	100.810.326
Totaal financieringsverschil	-353.130	3.775	-349.355	-100.964

Toelichting:

De uitsplitsing per zorgkantoor is als volgt: Zilveren Kruis -€ 353.130 (2023 -€ 101.965), CZ € 3.775 (2023 € 1.001).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	20.519.671	26.869.399
Kassen	14.092	22.191
Spaarrekeningen	994.895	993.711
Deposito's	6.000.000	0
Totaal Liquide middelen	27.528.658	27.885.301

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De saldi van de spaarrekeningen worden niet aangewend voor reguliere betalingen aan leveranciers. In 2024 is een start gemaakt met het periodiek wegzetten van overtollige middelen in de vorm van deposito's met een maximale looptijd van 3 maanden.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	17.490.019	16.037.897
Overige reserves	15.263	72.854
Totaal Eigen vermogen	17.505.327	16.110.796

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal Kapitaal	45	0	0	45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	16.037.897	1.452.122	0	17.490.019
Totaal Bestemmingsfondsen	16.037.897	1.452.122	0	17.490.019

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Maatschappelijke dienstverlening	72.854	-57.591	0	15.263
Totaal Overige reserves	72.854	-57.591	0	15.263

Toelichting:

Het resultaat verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfondsen Reserve aanvaardbare kosten. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. In lijn met de Beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz 2024 wordt ook het ZVW en WMO resultaat in dit bestemmingsfonds verwerkt.

De mutatie in het eigen vermogen per ultimo 2024 heeft als volgt plaatsgevonden: € 1.452.122 in het bestemmingsfondsen Reserve aanvaardbare kosten (2023 € 2.552.319) en -€ 57.591 in de Overige reserves (2023 € 168.205).

8. Voorzieningen

	Saldo per 1 januari 2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2024
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	5.192.592	467.239	786.017	0	4.873.814
Reorganisatie	215.000	0	75.623	0	139.377
Jubileumverplichting	1.612.021	87.282	59.271	0	1.640.032
Langdurig zieken	1.920.946	730.833	713.146	859.926	1.078.707
45+ regeling	432.154	0	-67.051	0	499.205
Totaal Voorzieningen	9.372.713	1.285.354	1.567.005	859.926	8.231.135

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

	31 december 2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.003.498
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.227.637
hiervan > 5 jaar	1.505.782

Toelichting per categorie voorziening:

Aan de voorziening Groot onderhoud en Reorganisatie is gedurende 2024 € 467.239 gedoteerd. De komende jaren wordt een belangrijk deel van het achterstallig onderhoud weggewerkt. De mutatie aan de voorziening Langdurig zieken en Jubileumverplichting wordt eens per jaar bepaald. Evenals in 2023 is ook in 2024 fors ingezet op terugdringing van het ziekteverzuim. Deze aandacht heeft geresulteerd in een lager ziekteverzuim voor het jaar 2024 t.o.v. 2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige langlopende schulden	3.137.858	6.339.003
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	<u>3.137.858</u>	<u>6.339.003</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	10.016.618	13.285.830
Af: aflossingen en vrijval	3.677.615	3.269.212
Stand per Balansdatum	<u>6.339.003</u>	<u>10.016.618</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	210.000	686.469
Af: vrijval boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	2.991.145	2.991.145
Stand langlopende schulden per balansdatum	<u>3.137.858</u>	<u>6.339.004</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.201.145	3.677.614
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.137.858	6.339.004
hiervan > 5 jaar	0	100.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen en vrijval van komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De lening van de Rabobank is in het eerste kwartaal van 2024 geheel afgelost.

Conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving is de verkoop van de locatie Hannie Dekhuijzen deels geclassificeerd als financial lease (opstallen). Dit heeft als gevolg dat (reële) waarde van de opstallen bestaande uit onder meer de huurvrije periode en de opbrengst, is gepassiveerd op de balans. Deze post valt in de jaren 2025 tot en met 2026 vrij ten gunste van het resultaat.

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	3.201.145	3.201.145
Schulden aan banken	0	476.469
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.200.419	6.112.264
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.651.834	1.808.836
Schulden ter zake van pensioenen	1.999.204	1.856.754
Overige schulden	969.820	39.076
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	764.676	657.994
Vooruitontvangen subsidiebedragen	688.101	912.497
Vakantiegeld	2.884.993	2.595.958
Vakantieuren	5.080.795	5.118.831
Eindejaarsuitkering	451.369	412.218
Reservering loopbaanbudget	439.963	459.778
Overige	2.208.179	1.370.716
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>24.540.498</u>	<u>25.022.536</u>

Toelichting:

De schulden aan banken zijn in het eerste kwartaal van 2024 vervroegd terugbetaald. De stijging in Overige wordt voornamelijk veroorzaakt door vooruit gefactureerde bedragen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betalbaar binnen 1 jaar €	betalbaar 1-5 jaar €	betalbaar na 5 jaar €	Totaal 31 december 2024 €
Huur	7.343.748	26.712.757	552.326	34.608.831
Operationele lease	24.016	20.530	0	44.545
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>7.367.764</u>	<u>26.733.286</u>	<u>552.326</u>	<u>34.653.376</u>

De operationele leaseobjecten betreffen het wagenpark. Hangende de beslissing om elektrisch te gaan rijden zijn er in het laatste half jaar geen nieuwe leasecontracten afgesloten en worden er tijdelijk voertuigen gehuurd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen.

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2024 relevant zijn voor Stichting Humanitas:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (BR/REG-24138)
- MBI-omzetplafond kortdurende zorg (BR/REG-24129)
- MBI-omzetplafond multidisciplinaire zorg (TB/REG-24645)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-24648)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 heeft Stichting Humanitas nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2024 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Stichting Humanitas is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2024. Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	217.541	0	0	217.541
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>113.376</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>113.376</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	17.144	0	0	17.144
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- overige mutaties	0	0	0	0	0
 - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-17.144</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-17.144</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	234.685	0	0	234.685
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>96.232</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.232</u>
 <i>Afschrijvingspercentage</i>		3,33%			

2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	42.431.277	5.653.237	15.962.041	283.881	64.330.436
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	31.807.564	5.523.991	13.497.131	0	50.828.686
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>10.623.713</u>	<u>129.246</u>	<u>2.464.910</u>	<u>283.881</u>	<u>13.501.750</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	891.059	42.663	842.535	-82.151	1.694.106
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.845.113	22.811	1.015.435	0	3.883.359
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- gereedgekomen projecten	0	0	0	0	0
- overige mutaties	-1	-3	-1	4	-1
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	153.269	54.289	1.915.334	0	2.122.892
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	153.269	54.289	1.915.334	0	2.122.892
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.954.055</u>	<u>19.849</u>	<u>-172.901</u>	<u>-82.147</u>	<u>-2.189.254</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	43.169.066	5.641.608	14.889.241	201.734	63.901.649
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.499.408	5.492.513	12.597.232	0	52.589.153
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>8.669.658</u>	<u>149.095</u>	<u>2.292.009</u>	<u>201.734</u>	<u>11.312.496</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 6,67%	8,33%	10% - 33,33%		

2.8 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	0	0	0	0	0	7.061.799	7.061.799
Afschrijving huurvrije periode	0	0	0	0	0	-1.220.520	-1.220.520
Borgsommen	0	0	0	0	0	-57.650	-57.650
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.783.629</u>	<u>5.783.629</u>

2.9 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren ultimo 2024	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	15-aug-90	2.722.681	40	Lineair	1,00%	0	0	0	0	0	0	0	Gemeente Rotterdam
Stichting Humanitas Huisvesting	14-mei-19	1.000.000	10	Lineair	0,00%	500.000	0	100.000	400.000	0	4	100.000	2e hypotheek zorgcomplex
Stichting Ouderenhuisvesting Rotterdam	15-apr-19	1.100.000	10	Lineair	0,00%	330.000	0	110.000	220.000	0	2	110.000	Geen
Boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	1-nov-21	14.307.972	5	Lineair	0,00%	5.509.003	0	2.991.145	2.517.858	0	1	2.991.145	Geen
Totaal		19.130.653				6.339.003	0	3.201.145	3.137.858	0		3.201.145	

2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024**BATEN****16. BATEN UIT BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING**

	2024	2023
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	14.468.299	14.142.375
Wet langdurige zorg	104.639.040	100.710.282
Wet langdurige zorg voorgaande jaren	68.256	766.094
Baten uit onderaanneming en Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	26.016.355	22.914.146
Totaal	145.191.950	138.532.897

Toelichting:

De opbrengsten Zorgverzekeringswet stijgen door aanwas van cliënten. De opbrengsten Wet langdurige zorg zijn in 2024 gestegen als gevolg van een verbetering van de bedbezetting en hogere tarieven.

De Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening stijgen sterk als gevolg van een forse groei van het aantal cliënten en door indexering van de tarieven.

20. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	€	€
Overige dienstverlening	3.388.346	3.953.237
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	5.693.639	6.197.115
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.941.237	2.060.938
Opbrengsten inzake verkoop Hannie Dekhuijzen	2.991.145	2.991.145
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	14.014.367	15.202.435

Toelichting:

Onder opbrengsten inzake verkoop Hannie Dekhuijzen is de boekwinst verantwoord die is gerealiseerd met de verkoop van deze locatie.

2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024**LASTEN**

	2024	2023
	€	€
21. KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Personeel niet in loondienst	28.258.112	22.870.601
Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	28.258.112	22.870.601

Toelichting:

De stijging in de post Personeel niet in loondienst is voornamelijk veroorzaakt door betaalde kosten aan Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond voor het uitbesteden van de gesubsidieerde activiteiten.

22. LONEN EN SALARISSEN

Lonen en salarissen	71.101.063	67.688.428
Dotatie / vrijval voorzieningen	67.051	-782.514
Totaal Lonen en salarissen	71.168.114	66.905.914

22. SOCIALE LASTEN

Loon- en premieheffing	11.093.491	10.377.250
Totaal Sociale lasten	11.093.491	10.377.250

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

Verpleging, Verzorging & Thuiszorg	1.175	1.170
Welzijn	77	147
Huishoudelijke Ondersteuning	187	177

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.439	1.494
--	-------	-------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

Toelichting:

Het gemiddeld personeelsleden (FTE's) is bepaald o.b.v. het aantal verloonde FTE's.

2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024**23. AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE VASTE ACTIVA EN MATERIËLE VASTE ACTIVA***De specificatie is als volgt:*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	17.144	17.144
materiële vaste activa	3.883.358	4.432.466
Totaal Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	<u>3.900.502</u>	<u>4.449.610</u>

Toelichting:

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

26. OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN*De specificatie is als volgt:*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.440.163	7.288.589
Algemene kosten	9.554.688	9.521.350
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.808.936	3.507.141
Onderhoud en energiekosten	5.443.620	8.277.451
Huur en leasing	6.594.526	6.721.368
Overige personeelskosten	3.436.217	4.233.544
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>36.278.150</u>	<u>39.549.443</u>

Toelichting:

De stijging in de Algemene kosten worden met name veroorzaakt door Innovatiekosten. Bij Onderhoud en energiekosten is een dotatie aan de Voorziening groot Onderhoud opgenomen van € 467.239. De energiekosten zijn aanzienlijk gedaald. De daling in de Overige personeelskosten hebben met name te maken met de mutatie in de Voorziening langdurig zieken van € 824.734.

2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

27. WAARDEVERANDERING VAN VORDERINGEN DIE TOT DE VASTE ACTIVA BEHOREN EN VAN EFFECTEN

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1.220.519	1.220.519
Totaal Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<u>1.220.519</u>	<u>1.220.519</u>

Toelichting:

Afschrijvingskosten op geactiveerde huurvrije periode.

27. RENTELASTEN EN SOORTGELIJKE KOSTEN

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	96.530	7.140
Rentelasten	-2.200	-5.448
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>94.330</u>	<u>1.692</u>

Verantwoordingsmodel WNT 2024

Stichting Humanitas

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

WNT-verantwoording 2024 Stichting Humanitas

De WNT is van toepassing op Stichting Humanitas. Het voor Stichting Humanitas toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdzorg klasse V met een totaalscore van 12 punten. De Raad van Toezicht heeft besloten om voor 2024 klasse V te hanteren. In 2023 had de Raad van Toezicht besloten vast te houden aan klasse IV om haar moverende redenen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024		
bedragen x C 1	Zielstra	Kastelein
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB
Aanvangen einde functievervulling in 2023	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.819	202.819
Beloningen betaalbaar op termijn	16.176	16.176
Subtotaal	218.995	218.995
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	218.995	218.995
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x C 1	Zielstra	Kastelein
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.871	189.871
Beloningen betaalbaar op termijn	15.129	15.129
Subtotaal	205.000	205.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	205.000	205.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024							
bedragen x C 1	R.Treffers	J.A. van der Hulst	C.G.J. Verbrugge	A. Goossensen	M. Madlener-Pfundt	T. Furtado Plácido	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/5]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	
Bezoldiging							
Bezoldiging	26.280	7.300	17.520	17.520	17.520	17.520	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	9.708	23.300	23.300	23.300	23.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	26.280	7.300	17.520	17.520	17.520	17.520	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2023							
bedragen x C 1	R. Treffers	J.A. van der Hulst	C.G.J. Verbrugge	A. Goossensen	M. Madlener-Pfundt	T. Furtado Plácido	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[19/12] - [31/12]	[19/12] - [31/12]	
Bezoldiging							
Bezoldiging	24.600	16.400	16.400	16.400	584	584	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300	794	794	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

2.10 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

Transacties met verbonden partijen

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

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

3.1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2025.

De raad van toezicht van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.
E. Kastelein 23 mei 2025

w.g.
R. Treffers 23 mei 2025

w.g.
J. Zielstra 23 mei 2025

w.g.
C.G.J. Verbrugge 23 mei 2025

w.g.
A. Goossensen 23 mei 2025

w.g.
M. Madlener-Pfundt 23 mei 2025

w.g.
T. Furtado Plácido 23 mei 2025

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 2.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Humanitas.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Humanitas heeft meerdere nevenvestigingen, deze bevinden zich allemaal in Nederland.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden