



Jaarverslaggeving 2023

1. Bestuursverslag
 2. Verslag RvT
 3. Jaarrekening
- en overige gegevens



BESTUURSVERSLAG

Inhoud bestuursverslag

Inhoud bestuursverslag	3
Voorwoord	5
1. Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	7
1.1: Cliënt	7
1.2: Medewerker	7
1.3: Organisatie	8
2. Doelstellingen en kernactiviteiten	10
3. Ondernemingsstructuur en personele bezetting	11
3.1: Juridische structuur	11
3.2: Interne organisatiestructuur	11
3.3: Organogram	13
3.4: Humanitas in beeld 2023	14
3.5: Klachten en calamiteiten	15
4. Financiële ontwikkelingen	15
4.1: Financieel beleid	15
4.2: Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat	16
4.3: Geconsolideerde balans per 31 december 2023	16
4.4: Toelichting op resultaat	16
5. Risico's en risicobeheersing	17
5.1: Voornaamste risico's en onzekerheden	17
6. Cultuur en gedrag – soft controls	19
7. Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	21
7.1: Algemeen	21
7.2: Renterisico en kasstroomrisico	21
7.1: Reële waarde	21
8. Toepassing en naleving gedragscodes	22
8.1: Implementatie Governancecodes	22
8.2: Raad van Bestuur	22
8.3: Raad van Toezicht	22
8.4: Oordeel Raad van Toezicht over het bestuursverslag en jaarrekening	22
8.5: Cliënt medezeggenschap	22
8.5: Ondernemingsraad	23
8.6: Verpleegkundige en verzorgende adviesraad	24
9. Onderzoek en ontwikkeling	25

10.	Toekomstverwachtingen	27
10.1	strategische ambities	27
10.2	Verwachte financiële ontwikkeling 2024	28
10.3	Tot slot.....	28
11.	Bijlagen	29
11.2:	Basisprincipes Governancecode.....	31

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting Humanitas Rotterdam voor het jaar 2023.

2023 is de voorloper op 2024. Het nieuwe jaar waarin we vol ambitie aan de slag zijn, opgetekend in een nieuw jaarplan. Een plan waarin niet alleen ambities staan maar waarin we ook onze belofte uitspreken. Een plan wat niet op zichzelf staat maar in directe verbinding staat met 2023 en met de jaren die voor ons liggen. We hebben doelen die betrekking hebben op vandaag, op morgen en zeker ook op de komende jaren. De afgelopen tijd zijn we met elkaar na blijven denken over de toekomst. Onze strategische koers is bepaald en aan ons de taak hier nu handen en voeten aan te geven. Dit is een ambitie waar we in 2024 de eerste concrete stappen in gaan zetten. Doelen waar we in geloven en waar we trots op zijn.

2023 was het jaar van het herinrichten van de organisatie. Het reorganisatieplan van de topstructuur is ingezet en uitgevoerd wat geresulteerd heeft in een nieuwe inrichting van de organisatie. Collega's op andere posities en nieuwe collega's, nieuwe teams zijn gevormd. Veel nieuw bloed in de organisatie, nieuwe energie waar we blij mee zijn en die we ook hard nodig hebben. Vanzelfsprekend, het kan niet vaak genoeg gezegd worden, zijn we ook heel blij met iedereen die aan boord gebleven is. We zijn blij met oud en blij met nieuw.

2023 was een jaar waarin de versteviging en de bloei van Stichting Humanitas steeds zichtbaarder is geworden. Op communicatief vlak hebben we de **#dekrachtvanhumanitas** gelanceerd waarin zichtbaar en voelbaar wordt wie we zijn. En waar we voor staan: de kwetsbare Rotterdammer.

De leidinggevende en ondersteunende vacatures zijn ingevuld met "eigen" mensen, in de bedrijfsvoering worden de eerste resultaten zichtbaar, incidenten en calamiteiten kennen de juiste procedure, projectmatig werken doet zijn intrede, de audits worden positief beoordeeld, we zijn met onze teams van de hulpverlening verhuisd naar onze nieuwe locatie op de Westblaak, voor 2 zorglocaties is gestart met de renovatie en zo kunnen we een lange lijst vullen. Voor onze Raad van Toezicht en medezeggenschapsraden schrijven we tussenrapportages en dit journaal laat iedere keer opnieuw zien met welke passie de diversiteit aan onderwerpen wordt aangepakt.

In financieel opzicht hebben we 2023 voor het vierde opeenvolgende jaar positief kunnen afsluiten. Dit betekent een verdere versterking van ons eigen vermogen en de liquide middelen. We hebben onze activa en (externe) leningen verder kunnen afschrijven en aflossen, waardoor onze ratio's zich verder hebben kunnen verbeteren en we ons weer ontwikkelen naar een financieel gezonde organisatie. Klaar voor het nieuwe jaar, waarin we letterlijk en figuurlijk verder bouwen en investeren in onze gebouwen, mensen en organisatie.

Desalniettemin is ook een kritische noot op zijn plek. Het operationele resultaat binnen zowel de Wet langdurige zorg als de Zorgverzekeringswet staat stevig onder druk als gevolg van forse CAO-verhogingen en een aanhoudend hoog niveau van het ziekteverzuim en externe inhuur als gevolg daarvan. Vanzelfsprekend wensen wij onze medewerkers van harte toe, dat zij een inkomen hebben, waarmee zij hun gezin kunnen onderhouden. Dat is ook van groot belang voor de sector zelf, om zo voldoende collega's te behouden voor het almaar toenemende werk. Compensatie in tarieven houdt hier helaas geen gelijke tred mee en dat is een zorgelijke ontwikkeling. Hiervoor hebben wij langs diverse (juridische) wegen aandacht gevraagd bij onze financiers en de landelijke politiek.

Dat we het jaar 2023 met een positief resultaat afsluiten, is dan ook mede het gevolg van incidentele baten, waaronder de vergoeding van het zorgkantoor op grond van de hardheidsclausule, een nagekomen bate uit de nacalculatie van 2022 en een nagekomen verkoopopbrengst van de locatie Hannie Dekhuijzen.

In 2023 is opnieuw, in navolging van onze strategie, vast komen te staan dat we niet vast kunnen houden aan hoe de zorg en dienstverlening nu georganiseerd is. Het zorgstelsel is onhoudbaar en daarmee komt onze zorg- en dienstverlening voor en aan onze cliënten in een ander daglicht te staan. Zonder te wanhopen wordt het wel tijd deze verandering met elkaar het hoofd te gaan bieden. Dit vraagt iets van iedereen. Leiderschap, functiemix, informele zorg en ons dienstverleningsmodel zijn aan grote veranderingen onderhevig en dit vraagt om herbezinning en herinrichting.

Het jaarplan 2024 kent 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, 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 blijft ook in 2024 de bedrijfsvoering een belangrijk punt van aandacht. Hierin is ten opzichte van 2023 niets veranderd. Alhoewel het resultaat over 2023 goed te noemen is en de voorgenomen bezuinigingen in 2024 vooralsnog van de baan zijn, blijft de toekomst onzeker. Tal van maatregelen zullen moeten worden ingezet om Stichting Humanitas voldoende rendement te laten maken om alle (bouw)initiatieven en andere investeringen 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. Laat dat ons inspireren, iedere dag opnieuw!

Ellis Kastelein & Joost Zielstra
Raad van Bestuur



1. Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

De ontwikkelingen van het jaar 2023

In 2023 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. In dit hoofdstuk vatten we de ontwikkelingen rond de cliënt, medewerker en organisatie samen.

1.1: Cliënt

Humanitas heeft de basis voor de cliënt nog verder op orde gebracht. Binnen Zorg met Verblijf is het zorgproces herijkt, middels een nieuwe methodiek met behulp van TwynstraGudde, de snelkookpansessies. Mooie ervaring waarin multidisciplinair een proces wordt aangevlogen. In 2024 zal een vervolgstap gemaakt worden met het programma Zorgvernieuwing. Dit programma wordt ingezet omdat we geloven dat het anders én beter kan.

Cliënten van Skala hebben in 2023 in de schijnwerpers mogen staan. In verband met een fotografie-opleiding is er door een externe relatie een fotoreportage gemaakt van diverse cliënten van de Skala. Hiervan werd een prachtig boek uitgegeven.

In 2023 is gestart met het SEE ME project. SEE ME is een door Universiteit voor Humanistiek gefinancierd internationaal programma waarin kennis en expertise worden gebundeld om de kwaliteit van zorg en inclusie van ouderen te verbeteren. Het SEE ME project sluit naadloos aan bij de visie van onze organisatie en wordt de basis voor het programma Zorgvernieuwing.

In 2023 heeft Humanitas de methode 'Het goede gesprek' geïntroduceerd om in teamverband of met cliënten en bewoners gevoelens van sociale inclusie en veiligheid te bespreken.

Het Expertisecentrum Seksualiteit, Sekswork en Mensenhandel (ESSM) is een nieuwe koers geformuleerd. We maken een trendbreuk met het verleden, in de positionering van het ESSM in de stad en in de regio. We kiezen er nadrukkelijker voor de stem van onze doelgroep te laten horen en zichtbaar voor ze op te komen.

Het succes van de formule van Handen van Humanitas wordt steeds meer zichtbaar. Bedrijven, en daarmee mensen, zijn bereid zich aan Humanitas te verbinden en iets terug te doen voor de kwetsbare Rotterdammer. Hierin ontstaan mooie verbindingen en aandacht voor specifieke projecten binnen de stad als de 'Roze' campagne en een duwtje in de rug bij het opstarten van de Straatkapper door Humanitas. De Handen van Humanitas zijn een onmisbare schakel om steeds opnieuw de aandacht te vestigen op de mensen waar Humanitas het iedere dag graag voor doet.

In 2023 is een samenwerkingsovereenkomst met de 14 zorg- en welzijnspartijen in de domeinen WMO en GGZ ondertekend, Overeenkomst Tante Sjaar. Gezamenlijk willen wij de stem zijn voor de kwetsbare Rotterdammer. Op een vijftal onderwerpen willen we de komende jaren het verschil gaan maken. Er is o.a. aandacht nodig voor wonen (toename dakloosheid) en de gevolgen van de toenemende armoede. De doelstelling is om hier met elkaar, zonder organisatiebelangen, een vuist voor te maken. Het komend jaar neemt Humanitas hiervoor het voorzitterschap op zich.

1.2: Medewerker

2023 stond in het teken van het herinrichten van de organisatie. Het reorganisatieplan van de topstructuur is ingezet en uitgevoerd. We hebben nieuwe collega's aangetrokken, collega's zijn op een andere positie terecht gekomen en we hebben nieuwe teams gevormd. We zijn blij met de nieuwe

energie en waarderen de toewijding en ervaring van de medewerkers die al langer voor onze organisatie werken. Zijn vormen een onmisbaar fundament van onze organisatie. In 2023 zijn alle managementfuncties binnen Humanitas bezet door mensen met een vast dienstverband.

In 2023 hebben we afscheid genomen van de inzet van een interne vertrouwenspersoon en een externe vertrouwenspersoon aangesteld. De externe vertrouwenspersoon kan wanneer het nodig is ondersteunen in vertrouwelijke kwesties op de werkvloer. Denk hierbij aan zaken als ongewenst gedrag, discriminatie, intimidatie, pesten en integriteit.

Het management development programma werd in 2023 voorbereid. Humanitas wil haar leiders ondersteunen in hun rol en hun persoonlijke ontwikkeling. Een investering in mens en daarmee ook in de verdere professionalisering van de organisatie. In 2024 zal dit onderdeel van start gaan binnen het programma leiderschap.

Na het niet gegund krijgen van de Welzijnsaanbesteding heeft het team van Welzijn Feyenoord in 2022 de overstap gemaakt naar de nieuwe aanbieder in Feyenoord, SOL. Een aantal medewerkers hebben een overstap gemaakt naar een andere werkplek binnen Humanitas. Aan een zeer intensief proces is hiermee een einde gekomen. Voor zowel de wijk, de buurt als de gemeente (opdrachtgever) is een passende oplossing geboden. Voor dit proces is alle waardering uitgesproken al blijft het verlies van deze opdracht voor Humanitas een pijnlijke gebeurtenis. Eind 2023 is het traject met de gemeente afgerond en kon het dossier worden gesloten.

Samen met Careyn, De Zellingen en Humanitas hebben we de accreditatie behaald voor het opleiden van de GZ- psycholoog. Deze alliantie is noodzakelijk omdat dit voor een zelfstandige organisatie een bijna onmogelijke opgave is.

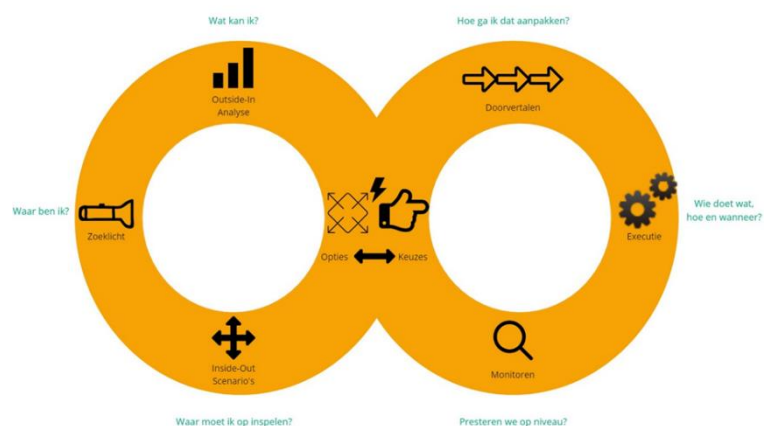
1.3: Organisatie

Strategie

Samen hebben wij de dag van morgen tot 2030 opnieuw onder de loep genomen. Vanuit samenwerking en dialoog schreven we het **Plan voor de Toekomst**. Dit plan draait om de grondhouding, samenredzaam, talenten, partnerschap, wijkbenadering, allianties en meebewegen met de trends en maatschappelijke ontwikkelingen. Om te komen tot dit Plan van de Toekomst zijn er diverse analyses uitgevoerd om een scherp beeld te krijgen over de interne krachten en valkuilen van de organisatie en de externe factoren die invloed hebben op onze organisatie én het zorg- en welzijnsdomein. Door te werken met werkgroepen ontstaat er een breed draagvlak voor de koers. Hier is op voortgeborduurd door in de strategiedagen en de communicatie duidelijk stil te staan bij de inhoud hiervan. Hier vanuit hebben we de campagne **#dekrachtvanhumanitas** gelanceerd die in 2023 vervolgd werd met een film, verhalen en social media campagnes.

Op de Zuid Hollandse Eilanden is een samenwerkingsverband opgericht met de naam Archipel ZHE, waar Humanitas ook onderdeel van uitmaakt, locatie Terras aan de Maas is immers gevestigd in

Strategieproces Stichting Humanitas



Spijkenisse. Archipel ZHE heeft een koersdocument opgesteld waarin wordt beschreven waar de zorgaanbieders de komende jaren voor willen gaan staan.

Organisatie

De financiële resultaten voor 2023 liepen achter op de begroting. De oorzaak van het achterblijvende resultaat had betrekking op achterlopende bedbezetting, hoog ziekteverzuim en de daarmee gepaard gaande hoge externe inhuur van medewerkers. Met de inzet van een Crisisteam Inhuur zijn in 2023 grote stappen gezet om de inzet van uitzendkrachten en zzp-ers terug te dringen. Een aanpak vanuit verschillende invalshoeken bleek evident omdat inhuur niet los gezien kan worden van tal van andere onderwerpen zoals huisvesting, bedbezetting en opleidingen. Hiernaast is op locatie niveau een aantal keer een multidisciplinair ondersteuningsteam ingezet om een verbeterplan op te stellen en de uitvoering ervan te begeleiden. Dit multidisciplinaire team is samengesteld vanuit diverse onderdelen van de organisatie. Vastgoed, zorg en behandeling, HR, bedrijfsvoering etc. trekken gezamenlijk op om met elkaar de casuïstiek van de locatie, doelgroep of team te doorgronden en gezamenlijk een plan van aanpak op te stellen. We horen terug dat met waardering over deze aanpak gesproken wordt.

In februari 2023 heeft de jaarlijkse externe audit van onze WMO-dienstverlening, wijkverpleging en verpleeghuiszorg plaatsgevonden. Op deze dagen hebben twee auditors van het Keurmerk Instituut onze organisatie bezocht, gesprekken gevoerd met collega's en leden van de cliëntenraad, dossiers gecheckt en deelgenomen aan activiteiten. De auditors hebben het bezoek aan Humanitas ervaren als een warm bad en hebben gezien dat er door medewerkers en vrijwilligers met betrokkenheid en passie wordt gewerkt. Ook dit jaar waren de auditors erg te spreken over de wijze waarop we de cliënt centraal stellen. Daarnaast hebben we complimenten gekregen voor de zichtbare (door)ontwikkeling van ons KMS, voor de bestuurlijke moed en dat we met de inzet van onze kwaliteitsinstrumenten de kwaliteit van de ondersteuning blijven verbeteren.

In 2023 is hard gewerkt aan het verder ontwikkelen van het financieel dashboard van Humanitas. Er zijn mooie stappen gezet in het zo actueel mogelijk krijgen van sturingsinformatie voor het leidinggevend kader. Tal van informatie over productiviteit, verzuim, bezetting e.d. is verder verfijnd en direct opvraagbaar via ons systeem 't Huis.

Het project invoering Nen7510 is voortvarend ter hand genomen. Er is een plan van aanpak vastgesteld en inmiddels worden de eerste stappen gezet om aan de normen te gaan voldoen.

Humanitas investeert de komende jaren in de vernieuwing van de vastgoedportefeuille. De vernieuwing is gericht op het vergroten van de cliënt- en medewerkerstevredenheid en is er daarnaast op gericht dat vastgoed flexibeler ingezet kan worden zodat het kan meebewegen met nieuwe ontwikkelingen; verandering van doelgroepen en de toepassing van zorgtechnologieën. In 2023 is de uitbreiding van de Hofjes Hoogvliet en de renovatie van de Wende gestart. De voorbereidingen voor de uitbreiding van de Kristal zijn getroffen en er vindt een oriëntatie plaats op de toekomst van Akropolis.

Het thema Duurzaamheid staat hoog op de politieke en maatschappelijke agenda. In 2023 hebben we een succesvolle energiecampaagne gevoerd binnen Humanitas. Door te denken in mogelijkheden en samen de schouders eronder te zetten hebben we flink kunnen besparen op het energieverbruik in onze locaties. De wet en regelgeving omtrent Duurzaamheid en Milieu is in de afgelopen periode sterk gewijzigd. Wat eerst nog op vrijwillige basis opgepakt kon worden is inmiddels een pure eis, ingegeven door de wet en regelgeving, de gemeente en/of het zorgkantoor. Daarnaast heeft de VVT overkoepelende organisatie Actiz, de Greendeal 2.0 ondertekend. Ook zorgorganisaties moeten hierin hun verantwoordelijkheid gaan nemen, een omvangrijke opgave. In 2023 hebben we een programmamanager Duurzaamheid aangesteld. We kijken uit naar de stappen die we kunnen gaan zetten.

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

Met elkaar hebben we nagedacht over de formulering van onze kernwaarden en hiermee de grondhouding van onze organisatie. Zie hier het resultaat:

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.

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 verblijfloccaties en binnen de thuiszorg, de lokale cliëntenraden. 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

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 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 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. Samen vormen ze een team dat het verschil maakt voor onze doelgroepen.

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 omgeving of onze eigen inzetbaarheid hierom vraagt. Eind 2023 is een plan tot het reorganiseren van de afdeling M&O aangeboden aan de Ondernemingsraad.

Bedrijfsvoering

De directie Bedrijfsvoering levert advies en ondersteuning op het gebied van financiën, administraties, IT, vastgoed 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 de 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



Cliënten

Aantal cliënten in zorg

	Zorg met verblijf	Zorg Thuis	Welzijn en hulpverlening	Totaal unieke cliënten
Onderaannemerschap	5	895	74	968
PGB	6	8	2	22
WLZ	1322	694	59	1987
WMO	48	4519	166	4665
ZVW	273	2101	9	2337

Totaal unieke cliënten

8586



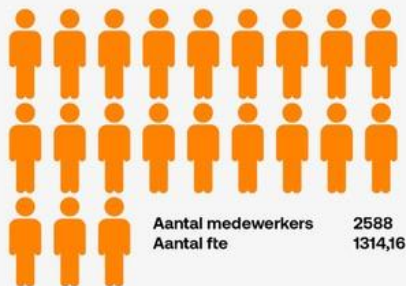
Medewerkers

Medewerkerstevredenheid

Gemiddelde rapportcijfer: 7,1

Gemiddelde eNPS-score: 20,6

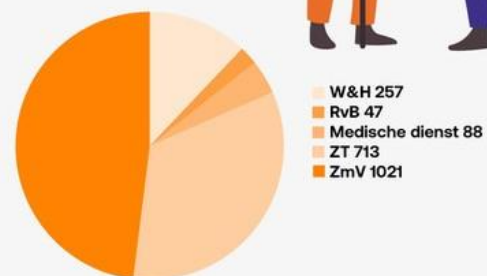
Kerncijfers personeel



Interimier/ingeleend Fte 73 26,77

Stagiaires 419
Vrijwilligers 727

Personeel per domein



Loondienst personeelsleden

Vast dienstverband 1821

Oproepkracht 493

Doorstroom personeelsleden

Indienst 384

Uitdienst 499
Ziekteverzuim



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
WOW (Zmv)	29	47	34
HO	16	34	41
ZT	12	14	7
W&H	2	6	5
Totaal	59	101	87

Calamiteiten worden onderzocht op basis van de Prisma methodiek (intern en extern).

In 2023 hebben er 8 calamiteiten/ernstige incidenten in de zin van de Wkkgz plaatsgevonden, die zijn gemeld bij de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) en/of de WMO Toezichthouder en zijn onderzocht door onderzoeksbureau Move.

De onderzoeken zijn door de IGJ als voldoende beoordeeld en afgesloten. De verbeteracties zijn/worden opgepakt.

Na analyse van de uitkomsten van ons cliënttevredenheidonderzoek en klachten inzake de HO is vastgesteld dat onze cliënten soms moeilijk bereikbaar zijn of afspraken vergeten. Er is actie ondernomen om de communicatiestrategie te verbeteren door de inzet van een SMS-service. Na telefonische overeenkomst krijgt de cliënt of contactpersoon een bevestiging via de SMS. Humanitas is voorloper van deze service die enthousiast is ontvangen door onze cliënten.

4. Financiële ontwikkelingen

4.1: Financieel beleid

Na een aantal Coronajaren heeft Humanitas in 2023 de normale bedrijfsvoering weer opgepakt. Financieel gezien is 2023 met een positief resultaat afgesloten en zijn de ratio's positief in vergelijking met voorgaand jaar. Daarnaast is Humanitas in 2023 gestart 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	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
Opbrengsten					
- Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	136,9	127,6	128,9	139,8	138,6
- Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14,1	8,9	9,2	7,8	12,3
- Overige bedrijfsopbrengsten	4,9	3,5	9,1	3,6	2,8
Som der bedrijfsopbrengsten	155,9	139,9	147,2	151,2	153,7
Kosten					
- Personeelskosten	109,0	102,4	109,2	107,5	105,8
- Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	2,8	1,7	5,2	3,9	4,4
- Overige bedrijfskosten	33,5	33,0	30,7	38,2	39,6
Som der bedrijfslasten	145,2	138,3	145,1	149,6	149,8
- Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	0,2	1,2	1,2	0,0	1,2
- Rentelasten en soortgelijke kosten	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0
Resultaat na belastingen	10,3	1,5	0,8	1,6	2,7

4.3: Geconsolideerde balans per 31 december 2023

x1 mln	31 dec 2021	31 dec 2022	31 dec 2023
Vaste activa	30,0	25,1	20,7
Vlottende activa	31,6	31,6	36,1
Totaal activa	61,6	56,7	56,8
Eigen vermogen	12,5	13,4	16,1
Voorzieningen	8,0	7,5	9,4
Langlopende schulden	13,1	10,0	6,3
Kortlopende schulden	30,0	25,7	25,0
Totaal passiva	61,6	56,7	56,8

4.4: Toelichting op resultaat

Humanitas heeft over 2023 een positief resultaat behaald van €2,7 miljoen euro. Dit resultaat ligt hoger dan de begroting 2023. Ten opzichte van 2022 is het resultaat eveneens hoger dan 2022 door herstel van de bedbezetting en kostenbeheersing.

De impact van COVID is in 2023 sterk verminderd. Alleen in de hogere verzuimcijfers zijn de effecten van COVID nog merkbaar omdat een deel van het personeel lijdt aan de gevolgen van long-covid. Het herstel van de bedbezetting heeft zich in de eerste helft van 2023 doorgezet. Helaas was de griepgolf in het najaar van 2023 fors hetgeen heeft geleid tot een hoger sterftecijfer onder bewoners en een hoog ziekteverzuim onder medewerkers.

De opbrengsten in de wijkverpleging (met name Zvw) 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 2023 sprake is van een forse stijging van de externe inhuur dalen de personeelskosten als gevolg van openstaande vacatures. In tegenstelling tot 2022 wordt in 2023 geen coronacompensatie meer ontvangen voor de extra inhuurkosten.

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 2023 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 2023 uit op 28,41%.

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

Ratio's	2019	2020	2021	2022	2023
Rendement	-0,85%	2,26%	6,59%	0,58%	1,80%
Solvabiliteit	-3,20%	5,06%	20,38%	23,65%	28,41%
Liquiditeitsratio	0,52	0,81	1,13	1,23	1,45

Op alle onderdelen is er sprake van verbetering ten opzichte van 2022.

5. Risico's en risicobeheersing

5.1: Voornaamste risico's en onzekerheden

Het onderstaande overzicht betreft een selectie en weergave van de voor Humanitas belangrijkste risico's en onzekerheden:

Risico of onzekerheid	Maatregelen
Strategie	
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 sectorbrede plannen zoals het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het WoZo-akkoord.	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 10 wordt uitgebreid ingegaan op de inhoud van deze programma's. 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.

Operationele activiteiten	
Binnen Humanitas hebben veel ontwikkelingen plaatsgevonden en zijn vele stappen gezet om de interne beheersing in de organisatie te verbeteren. De voornaamste uitdagingen voor Humanitas liggen bij de IT-beheersing, datakwaliteit en informatievoorziening. In 2023 hebben binnen Humanitas geen kritische cyberincidenten en/of datalekken hebben plaatsgevonden. Eén datalek gaf aanleiding tot een extern onderzoek waarvan de rapportage in 2024 opgeleverd zal worden. Er is aandacht voor toenemende cyber- en privacy risico's op zowel technisch en procedureel als op organisatorisch en bestuurlijk vlak noodzakelijk.	In 2023 afgelopen jaar heeft Humanitas voortuitgang geboekt op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Dit is een mooie ontwikkeling voor het waarborgen van de veiligheid en vertrouwelijkheid van de gegevens van de cliënten en medewerkers. Een belangrijke stap in deze richting is het aanstellen van een Privacy Officer. Hierdoor kan de Functionaris Gegevensbescherming zijn positie als onafhankelijke toezichthouder beter waarborgen. De Privacy Officer heeft de taak om het niveau van gegevensbescherming te verhogen. Voor wat betreft informatiebeveiliging is Humanitas gestart met het implementeren van de NEN 7510. Deze norm, specifiek gericht op informatiebeveiliging in de zorgsector, is een belangrijke stap om de vertrouwelijke gegevens van de cliënten en medewerkers op een veilige en verantwoorde manier te beschermen. In de komende jaren zal er verder gewerkt worden aan de NEN 7510 implementatie, het verbeteren van het verwerkingsregister, incidentmanagement en het toezicht op leveranciers.'
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.	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 managers en ruime aandacht voor dit onderwerp in kwaliteitsmanagementsysteem (KMS)-gesprekken.
Financiële positie	
Om de noodzakelijke organisatorische en strategische wijzigingen te realiseren is er voldoende liquiditeit en financiering nodig. Hoewel Humanitas een aantal belangrijke stappen kan zetten in het verbeteren van de eigen operationele resultaten, is een financieel duurzame uitgangspositie, uitgaande van de verzuimpercentages en energiekosten zoals deze nu voorliggen, enkel mogelijk als zorgkantoren tot een structureel hoger budget komen voor Humanitas.	Het lineair doortrekken van het huidige model van zorg- en dienstverlening is voor Humanitas (en voor de gehele sector) niet mogelijk. We investeren in het herontwerp van het verdienmodel met behulp van digitalisering en meer samenwerking en kijken kritisch naar onze vastgoedportefeuille.

Het liquiditeitsrisico is het risico dat op korte termijn niet kan worden voldaan aan actuele (en potentiële) financiële verplichtingen.	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.
In 2022 en 2023 stijgen de bouwkosten significant terwijl er voor de komende jaren een korting dreigt op het Normatieve huisvestingscomponent (NHC) van het NZa-tarief. Dit vormt een bedreiging voor de financiële haalbaarheid van voorgenomen nieuwbouw- en uitbreidingsplannen.	Humanitas neemt diverse maatregelen die erop gericht zijn om de gevolgen van stijgende bouwkosten te beperken. Onder meer worden meerdere offertes opgevraagd voor aanvang van een bouwproject. Uiteraard zal Humanitas de plannen bijstellen indien de risico's te groot dreigen te worden.
Financiële verslaggeving	
Hoewel binnen Humanitas veel informatie beschikbaar is, kan deze informatie meer en beter worden geïntegreerd. Daarnaast neemt de vraag naar meer wendbare informatievoorziening in de tijd steeds verder toe.	Humanitas beweegt zich op het gebied van sturingsinformatie naar een volwassenheidsniveau wat zich laat omschrijven als geïntegreerd en continue, waarbij maximaal gebruik wordt gemaakt van technologie en databronnen binnen en buiten de organisatie.
Wet- en regelgeving	
Binnen Humanitas is er nog geen formeel risicomanagementbeleid en frauderisicobeleid vormgegeven waarmee geformuleerde (bedrijfs) doelstellingen, (fraude) risico's kunnen worden geïdentificeerd en periodiek kunnen worden beoordeeld en mitigerende beheersingsmaatregelen worden ingeregeld om op de geïdentificeerde (fraude)risico's in te spelen.	In 2023 heeft een onderzoek naar frauderisico's plaatsgevonden, uitgevoerd door een externe partij. De planning- en control cyclus wordt in 2024 uitgebreid met een geformaliseerd risicomanagementbeleid en frauderisicobeleid.

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. Het risicomanagement is een belangrijk onderdeel van het kwaliteitsmanagementsysteem. Door ons bewust te zijn van de risico's en deze tijdig te (h)erkennen, kunnen we verbetermaatregelen inzetten. De dialoog met alle betrokkenen is hierbij cruciaal. Onderzoek en analyses helpen om oorzaken te ontdekken en verbetermaatregelen te formuleren. Vervolgens worden deze verbetermaatregelen geïmplementeerd en geborgd.

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. De diverse soft controls vinden we terug in ons kwaliteitsmanagementsysteem. 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 stichtingbrede jaarplan.

We onderscheiden vijf kwaliteitsthema's:

Kwaliteitsdoel	Toelichting	Soft control
Cliënten en netwerk	We meten de ervaren kwaliteit van onze zorg en ondersteuning door het jaarlijks uitvoeren van een ervaringsonderzoek onder cliënten en hun naasten.	Helderheid betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid
Medewerkers en vrijwilligers	We meten de tevredenheid van medewerkers en vrijwilligers door het jaarlijks uitvoeren van een tevredenheidsonderzoek.	Helderheid voorbeeldgedrag betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid
Kwaliteit, veiligheid en innovatie	▪ We meten de kwaliteit van onze dienstverlening door het uitvoeren van een jaarlijkse interne audit aan de hand van een product specifieke kijk- en ijkpuntenlijst. Hierbij hanteren we verschillende methodieken: dossieronderzoek, praktijkobservatie, cliënt- en medewerkersgesprek. ▪ In aanvulling op de jaarlijkse interne audit worden teams uitgenodigd om een zelfevaluatie met elkaar in te vullen. Waar de interne audit vooral gericht is op het beoordelen van de effectiviteit en naleving van interne- en externe richtlijnen, is de zelfevaluatie als narratief instrument gericht op het stimuleren van medewerkers om in gesprek met elkaar hun eigen prestaties en competenties te beoordelen. ▪ Naast de jaarlijkse interne audit wordt ook een externe audit uitgevoerd door het Keurmerkinstituut op basis van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, Wijkverpleging en het HKZ-normenkader Zorg en Welzijn.	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. Daarnaast krijgen we middels de jaargesprekken zicht op individuele loopbaanwensen en ambities. ▪ 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 bedrijfsvoeringskwaliteitsgesprekken plaats met de Raad van Bestuur, directeur, businesscontroller, HRM-adviseur en stafadviseur.	Helderheid voorbeeldgedrag betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid aanspreekbaarheid
--------------------------------	---	--

Doorontwikkeling naar 2024

Het kwaliteitsmanagementsysteem is geen statisch instrument, maar beweegt mee met de ontwikkelingen binnen de organisatie en de ontwikkelingen binnen de zorg- en welzijnssector. We zien ruimte voor doorontwikkeling van het kwaliteitsmanagementsysteem op de volgende punten:

- Introduceren we meer kwalitatieve- en narratieve methodieken door de introductie van de spiegelgesprekken ter verdieping op de ervaringsonderzoeken en de focusgroepen ter verdieping op de tevredenheidsonderzoeken.
- Verkenning van digitalisering (dashboard in BI-tool), waarmee de organisatie real-time data en analyses kan visualiseren, met als doel om toegang tot relevante informatie te vereenvoudigen.
- Verkenning van integratie van informatieveiligheid binnen het KMS, gericht op het versterken van de beveiliging van gegevens en informatiesystemen binnen de organisatie.

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.

7.1: 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: 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 2023 is er geen sprake geweest van enige belangenverstrengeling.

Naam	Functie	Nevenfuncties in 2023
J. Zielstra	Voorzitter Raad van Bestuur	Geen nevenfuncties
E. Kastelein	Lid Raad van Bestuur	Lid RvT en voorzitter auditcommissie De Hoogstraat Revalidatie te Utrecht Lid RvT en voorzitter auditcommissie zorggroep ZGWA, huisartsengroep in regio Dordrecht

8.3: Raad van Toezicht

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

8.4: 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

In 2023 hebben de cliëntenraden van Humanitas zich verder kunnen ontwikkelen. Het streven is dat in alle Wlz locaties een cliëntenraad aanwezig is. In 2023 zijn er 2 nieuwe lokale cliëntenraden geformeerd. Bij 11 van de 14 zorglocaties functioneert nu een lokale cliëntenraad. Onder andere door werving van nieuwe leden en versterking van de ambtelijke ondersteuning wordt gewerkt aan het verder versterken van het functioneren van de cliëntenraden. Op lokaal niveau worden de onderwerpen die direct raken aan de dagelijkse kwaliteit van zorg en het welbevinden van de cliënt, met de betreffende lokale cliëntenraden besproken.

Voorgenomen besluiten die locatie- danwel domein overstijgend zijn, worden voorgelegd aan de centrale cliëntenraad (CCR).

De CCR van Humanitas is samengesteld uit vertegenwoordigers van de lokale cliëntenraden en een onafhankelijke voorzitter. Eind 2023 telde de CCR 8 leden.

In 2023 hebben er zeven formele overlegvergaderingen plaatsgevonden tussen de CCR en de Raad van Bestuur en daarnaast acht onderlinge CCR- vergaderingen. In het voorjaar van 2023 is de heer J. Kamphorst benoemd tot onafhankelijk voorzitter van de CCR, nadat door het terugtreden van de vorige voorzitter medio 2022 een vacature en ook een impasse was ontstaan. In het najaar werd mevrouw W. van der Steen benoemd tot vicevoorzitter van de CCR.

In 2023 heeft de CCR geïnvesteerd in ontwikkeling en professionalisering. Er zijn onder andere twee teammiddagen georganiseerd, waarin wettelijk kader, taken, rollen en teambuilding centraal stonden. Ook is de ambtelijke ondersteuning versterkt.

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. Om die reden is enkele jaren geleden op onze woonvoorziening in Rotterdam- Zuid voor GGZ- cliënten een bewonersraad opgericht.

In 2023 heeft de CCR geadviseerd en/ of ingestemd inzake de volgende onderwerpen:

- Wijziging topstructuur;
- Benoeming RvT- voordrachtslid;
- Begroting en jaarplan 2024;
- Generiek bouwkundig programma van eisen;
- Uitbreiding Humanitas Hofjes Hoogvliet;
- Jaarrekening 2022.

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

- Binnenklimaat en ventilatie;
- Voeding;
- CCR jaarplan 2024;
- Visie op zorg- en hulpverlening;
- Afschaffen zorgovereenkomst.

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 structuur) voor een representatieve vertegenwoordiging van de organisatie. Het jaar 2023 zijn we gestart met OR-verkiezingen. Er zijn vijf nieuwe OR-leden gestart en 6 OR-leden zijn herkozen waarmee de Ondernemingsraad met 11 leden van start is gegaan. Mevr. J. de Geus is tot voorzitter benoemd en dhr. M. Franke tot vicevoorzitter.

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.

In 2023 hebben er 8 formele overleggen plaatsgevonden waarvan één in het kader van artikel 24 (WOR) in bijzijn van en afvaardiging van de Raad van Toezicht. Hiernaast heeft de Ondernemingsraad 24 onderlinge vergaderingen gevoerd en is er gestart met het inrichten van de OR-commissies (sociaal, financieel, Arbo/ VGWM en communicatie/pr) met een eigen overlegfrequentie.

In 2023 heeft de Ondernemingsraad geadviseerd over de volgende onderwerpen:

- De reorganisatie topstructuur (gestart in 2022)
- Balansbudget (gestart in 2022)
- Uitbreiding Hofjes Hoogvliet
- Verhuizing van cliënten en medewerkers de Wende
- De achterwachtingregeling
- Stichting HO
- Klantadviseurs HO
- Jaargesprekken HO
- Jaarplan, Kwaliteitsplan en de begroting 2024
- Profiel lid RvT

Hiernaast heeft de Ondernemingsraad formeel aandacht gevraagd voor ontvangen klachten en signalen.

Deskundigheidsbevordering

De nieuwe OR-leden zijn op beginnerscursus geweest, vanuit het lidmaatschap bij LOMOZ (Platform voor Ondernemingsraden in zorg en welzijn) zijn verschillende bijeenkomsten en workshops bezocht/ gevolgd, De OR heeft een scholing ontvangen van de OR jurist inzake ontslagvolgorde in het kader van reorganisaties en er is een OR-beleidsdag georganiseerd om koers te bepalen voor 2024.

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 2023 hebben er 4 formele overleggen plaatsgevonden en 18 onderlinge vergaderingen.

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 veranderende omgeving van minder financiën, grote kloven in de samenleving en een arbeidstekort (in de zorg).

In juli 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.

Uit de verkenning is gebleken dat medewerkers vooral behoefte hadden aan vereenvoudiging van werkzaamheden met behulp van technologie dan wel digitalisering. De eerder gestarte trajecten elektronische toedienregistratie (ETDR), slimme sensoren en leefcirkels, zijn in 2022 en 2023 centraal opgepakt en nader uitgewerkt. ETDR is binnen Wonen met Ondersteuning en Welzijn in zijn geheel geïmplementeerd. In 2023 werd aan de hand van pilots een start gemaakt met de implementatie van leefcirkels en gebruik van slimme sensoren. De behoefte onder cliënten had met name betrekking op aandacht en welzijn. De sociale Temi robot is in 2023 ingezet om te ondersteunen in de dag invulling van cliënten en heeft mogelijkheden om zorg op afstand te faciliteren en toezicht te houden. Ook hebben we een start gemaakt met de uitrol van bewezen thuiszorgtechnologieën, zoals medicijndispensers, elektronisch toegangsbeheer, dagstructuurondersteuning en aantrekhulpmiddelen.

Project SEE ME

Humanitas is sinds 2021 als *associated partner* van de Universiteit voor Humanistiek betrokken bij het SEE ME-project. Dit project heeft als doel om de kwaliteit van zorg en de sociale inclusie voor ouderen te verbeteren door het versterken van de vaardigheden en competenties van zorgprofessionals. De nadruk ligt hierbij op de competenties van zorgverleners om de 'oudere' persoon achter de cliënt te zien; om zorg te zien als iets meer dan enkel fysieke- of medische zorg; om oog te hebben voor sociale- en zingeving behoeften van ouderen en er wordt gestreefd naar het doorbreken van het stereotype beeld van ouderen door te focussen op iemands talenten.

Het project wordt gefinancierd door de Europese Unie en wordt ontwikkeld door zes internationale partners: De Stichting Active Ageing en de Universiteit voor Humanistiek uit Nederland, de Universiteit van Molise in Italië, de Vrije Universiteit Brussel in België, het Büro für berufliche Bildungsplanung in Duitsland en de Matia Foundation in Spanje. De trainingstoolkit wordt ontwikkeld, geïmplementeerd, getest, geëvalueerd en aangepast bij zes aangesloten partnerorganisaties: Compartijn en September Care (Nederland), Don Carlo Pistilli (Italië), Graftschafter Diakonie (Duitsland), Het BuurtPensioen (België), Grandes Amigos (Spanje) en Humanitas (Nederland).

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

Het afgelopen jaar hebben we voor al onze wijkteams 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 2024 wordt vastgesteld in welke mate de doelstellingen zijn bereikt.

c. Wijkgericht werken

Dit project verstevigt en schaaft het wijkgericht werken op in de Rotterdamse zorgketen. Samen met onze Conforte partners zorgen we voor een optimale ketencoördinatie binnen de 3 seniorvriendelijke wijken: Kralingen, Crooswijk en Prinsenland. Het samenwerken tussen wijkverpleegkundigen en ketenpartners is erop gericht om de gezondheid van kwetsbare ouderen te versterken vanuit één wijkdiagnose.

d. Spraakgestuurd rapporteren (start 2024)

Met spraakgestuurd rapporteren spreken zorgmedewerkers hun rapportages in, in plaats van dat zij deze moeten typen. Dit kunnen zij direct doen na het verlenen van de zorg, dus nog bij of samen met de cliënt of patiënt, of onderweg naar een nieuwe afspraak. Door dit innovatieve initiatief te implementeren zetten we in op passende zorg (zelf als het kan, digitaal als het kan, doen wat nodig is, verplaatsen van zorg) én pakken we de regeldruk aan.

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 minstens 250 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 waardegedreven, preventief en duurzaam handelen.

g. Duurzame inzetbaarheid in de wijk (start 2024)

De subsidie is aangevraagd met het doel om het werkplezier in de wijkverpleging te vergroten door het aantrekkelijk maken van het vak. Als beoogde resultaten zijn genoemd: ontwikkeling van een onboardingsprogramma, cyclus van functioneringsgesprekken en ontwikkeling van loopbaanpaden. Voor het onboardingsprogramma moeten begeleiders getraind worden, voor het voeren van functionerings- en ontwikkelgesprekken moeten leidinggevendenden getraind worden.

10. Toekomstverwachtingen

10.1 strategische ambities

Humanitas hanteert in de periode 2023-2023 vier ambities die gericht zijn op het realiseren van onze missie. Om deze strategische ambities te realiseren heeft Humanitas een aantal programma's gedefinieerd.



Strategische ambitie 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. De programma's Informele zorg en Zorgvernieuwing zullen in 2024 vastgesteld worden en van start gaan om invulling te geven aan deze strategische ambitie.

Strategische Ambitie 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 recht doen en een sterk en veelzijdig aanbod van diensten bieden. De programma's Leiderschap en VIVA zullen in 2024 vastgesteld worden en van start gaan om invulling te geven aan deze strategische ambitie.

Strategische ambitie 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. De programma's Allianties en Ontmoeten & Samenspel zullen in 2024 vastgesteld worden en van start gaan om invulling te geven aan deze strategische ambitie.

Strategische ambitie 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. De programma's Basis verstevigen, Duurzaamheid en Vastgoed zullen in 2024 vastgesteld worden en van start gaan om invulling te geven aan deze strategische ambitie.

10.2 Verwachte financiële ontwikkeling 2024

De financiële ontwikkeling voor 2024 is onzeker. Het percentage ziekteverzuim binnen de zorgsector ligt begin 2024 nog steeds ongekend hoog. Een lichte daling is ingezet, maar de praktijk blijft ondanks grote inspanning weerbarstig. In 2024 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 complexer-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.

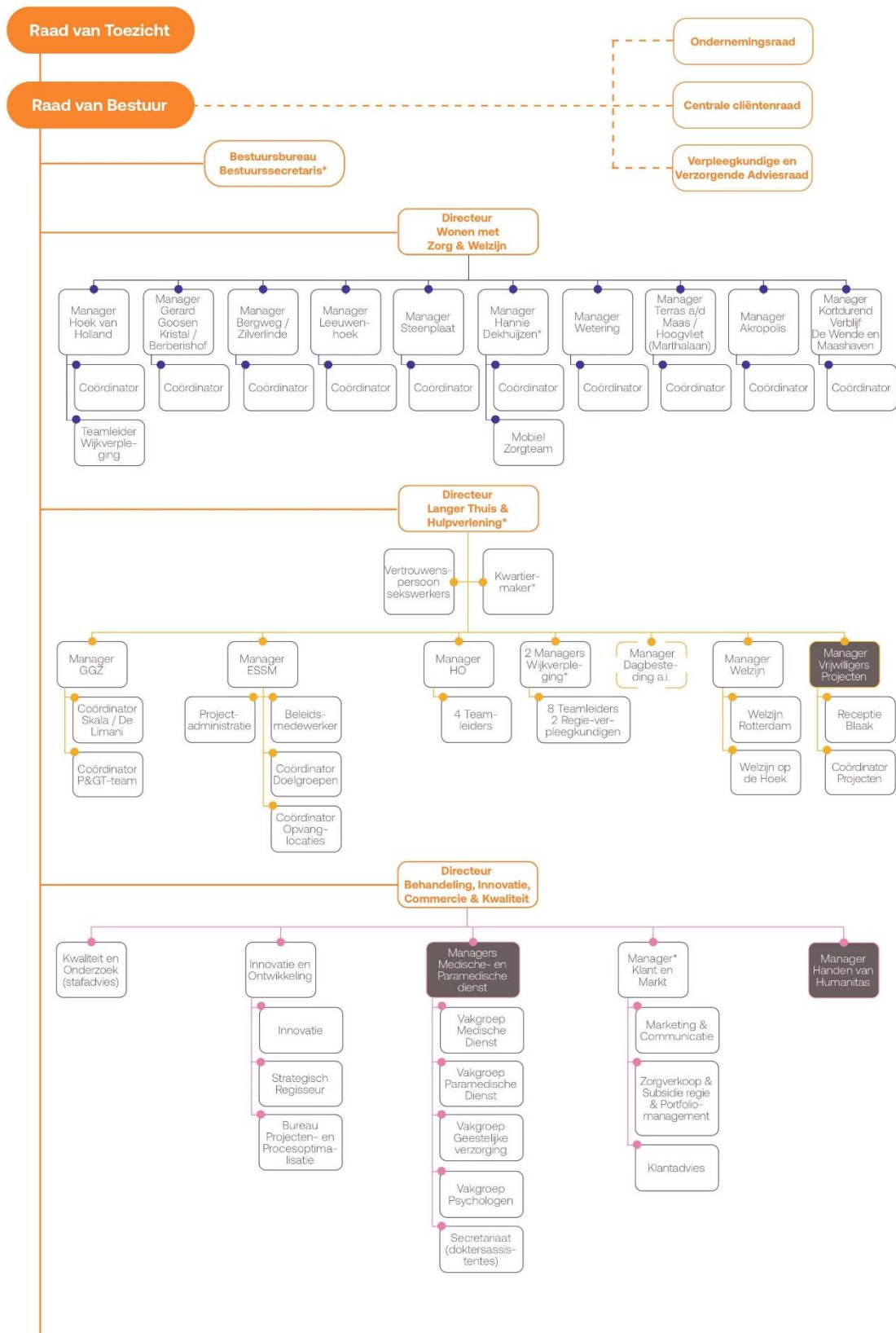
Genoemde financiële onzekerheden hebben op dit moment nog geen effect op de continuïteit. Humanitas heeft eind 2023 een goede liquiditeitspositie (inclusief rekening courant faciliteit). Humanitas volgt verschillende indicatoren, waaronder de bezettingsgraad, het ziekteverzuim en de productiviteit nauwgezet en neemt indien nodig maatregelen.

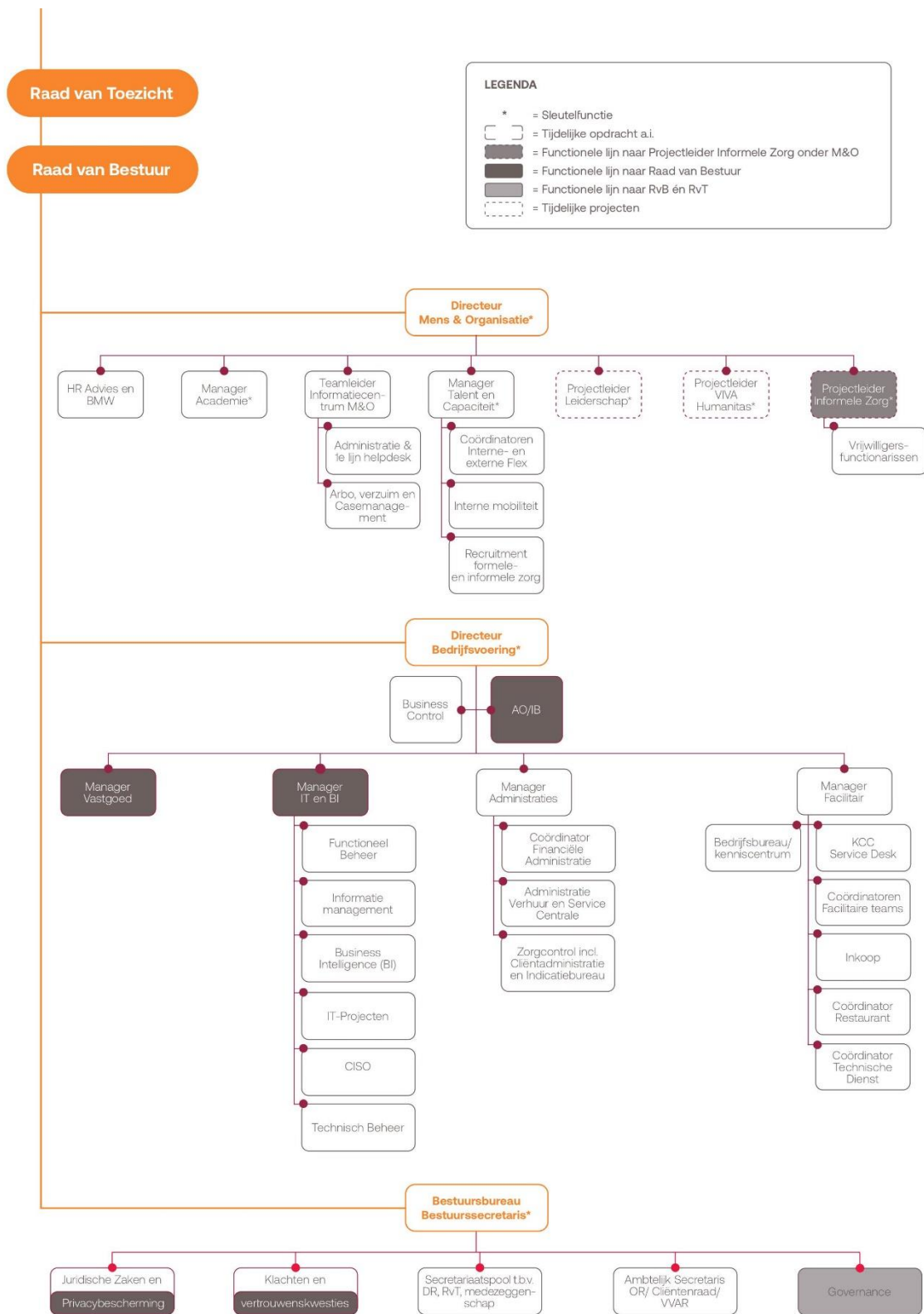
10.3 Tot slot

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





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	Toezichtsvisie 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
Informerend 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



VERSLAG RVT

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 2023 was de Raad als volgt samengesteld:

Naam	Beroep/Functie	Nevenfuncties	Achtergrond, deskundigheid	Huidige termijn	Herbenoembaar
Drs. R. Treffers (Voorzitter RvT)	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	5 februari 2021 – 5 februari 2025	Ja
Drs. C.G.J. Verbrugge (voorzitter remuneratiecommissie)	Adjunct-directeur Financien bij Stichting Cultuur+ Ondernemen	Lid Raad van Toezicht Rotterdam Festivals tot 1 april 2023	Gezondheidszorg Onderwijs/Cultuur Publieke sector Financiën Bedrijfsvoering	4 oktober 2022- 4 oktober 2026 Voorgedragen door de OR	Nee
Dhr. J.A. van der Hulst RA (voorzitter ACC)	Bestuurder Jeugdbescherming West	Voorzitter Audit Commissie Zorg Instituut Nederland (vanaf juli 2018)	Financieel en Control Governance Publieke sector Coaching	24 maart 2020- 21 mei 2024	Nee
Prof. dr. M.A. Goossensen (voorzitter kwaliteitscommissie)	Hoogleraar Universiteit voor Humanistiek	Lid Curatorium van Bijzondere Leerstoel namens Marie Curie Stichting (onbezoldigd) Voorzitter bestuur Stichting Tröst Drechtsteden (onbezoldigd)	Kwaliteitskaders Kwaliteitscycli Zorgethiek	23 mei 2023- 23 mei 2027	Nee
Drs. C.G.M. Pique	Geen hoofdfunctie	Lid Raad van Toezicht MEE-Vivenz	Gezondheidszorg (sociaal domein, langdurige zorg, curatieve zorg) Leiderschapsonwikkeling Strategische vernieuwing Transitiekunde	1 oktober 2019 Voorgedragen door de CCR Toezichthouderschap beëindigd per 1 juni 2023.	N.v.t.
Mw. M.W.C. Madlener - Pfundt	Directeur Change & Transformation bij De Volksbank		Bedrijfsvoering, Proces-, Data- en Risicomanagement, People- en	19 december 2023- 19 december 2027	Ja

			Organisatie management		
Mw. Drs. T.J. Furtado Plácido	Manager behandeling en expertise bij Stichting Carintreggeland		Publieke sector Gezondheidszorg	19 december 2023-19 december 2027 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, 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 2023 voorgezeten door de heer Van der Hulst. De heer Verbrugge is lid van de ACC, sinds 2024 heeft hij de voorzittersrol overgenomen.
- 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 2023 voorgezeten door mevrouw Goossensen. Mevrouw Piqué is lid van de kwaliteitscommissie tot 1 juni 2023, mevrouw Furtado Plácido is lid van de kwaliteitscommissie per 19 december 2023.
- Een remuneratiecommissie, 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 remuneratiecommissie legt haar bevindingen aan de Raad van Toezicht voor. In 2022 was mevrouw Goossensen voorzitter van de remuneratiecommissie, in oktober 2022 werd mevrouw Piqué benoemd tot voorzitter remuneratiecommissie. Vanaf 1 juni 2023 heeft de heer Verbrugge deze taak overgenomen. De heer Treffers is lid van de remuneratiecommissie.

Vergoedingen Raad van Toezicht

In de algemene vergadering van december 2022 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%	24.600
Commissievoorzitter	8%	16.400
Lid	8%	16.400

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 2023 heeft een interne evaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. 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 2023 de volgende scholing gevolgd:

- De heer Verbrugge: 'Werkgeverstaken in de RvT' (NVTZ)
- Mevrouw Goossens: 'Dynamieken in de boardroom' (NVTZ)
- De heer Treffers: 'Leergang voor de voorzitter' (NVTZ)

Algemeen toezichtskader

In 2023 is de organisatiestructuur herzien. De Raad van Toezicht werd nauw betrokken bij dit intensieve traject. Ook is in 2023 een gezamenlijke dialoogsessie met de bestuurders en toezichthouders van de vier grote zorgorganisaties georganiseerd. Op deze avond wordt positief teruggekeken: het collectief belang werd boven het eigen belang gesteld. De begroting 2023 en het jaarplan 2023 zijn besproken in december 2022 en goedgekeurd in de algemene vergadering van 13 december 2022.

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 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 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 oktober 2023 eenmaal vergaderd met de Ondernemingsraad (Artikel 24 overleg WOR). In november 2023 heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht een vergadering van de Centrale Cliëntenraad met de Raad van Bestuur bijgewoond.

In juni en november 2023 heeft de Raad van Toezicht een beleidsochtend met elkaar gevoerd. Hierin werden de wijkallianties besproken. Ook stond het leiderschapsprogramma centraal.

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.

2023	ACC	Kwaliteitscommissie	Algemene vergadering	Remuneratie-commissie	Beleids-ochtend
Aantal vergaderingen	Maart, mei, jul, okt, dec De ACC heeft vijf reguliere vergaderingen gevoerd	Maart, mei, (sept), dec De kwaliteitscommissie kwam viermaal conform reguliere planning bijeen. De vergadering in september werd anders vormgegeven: de voorzitter van de kwaliteitscommissie heeft een verdiepend gesprek gehad met de nieuwe directeur Mens en Organisatie, en de voorzitter Raad van Bestuur.	Maart, mei, okt, dec. De Raad van Toezicht heeft in 2023 viermaal regulier vergaderd.	Jun, nov. 	Jun
Belangrijkste besproken onderwerpen	- De managementletter 2023 en jaarrekening 2022 (in aanwezigheid van de accountant), - Begroting 2024; - 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 2022; - Het strategisch proces - De resultaten van de medewerkers- en cliënttevredenheidsonderzoeken; - Veilig Melden; - Inrichting van het zorgproces; - Jaarplan 2024 - Daarnaast hebben we themagesprekken georganiseerd over: - Meldingen en calamiteiten IGJ; - Rapport mannelijke sekswerkers vanuit ESSM; - Koersdocument - Ontmoeten en Samenspel; - Social Trials.	- Begroting 2024 en managementletter 2023. - De financiële voortgang; - Het interne controleplan; - De vastgoedontwikkelingen en de uitbreiding van locatie Hoogvliet; - Een toelichting op het jaarverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag door de accountant. - Jaar- en kwaliteitsplan 2023 - Frauderisicomanagement; - Het vernieuwde leiderschapsprogramma; - Ontwikkeling visie en strategie ICT; - Risicomanagement; - Diverse scenario's voor de toekomst van het pand aan de Achillesstraat zijn besproken.	- Evaluatie functioneren Raad van Bestuur en een aanpassing in de methodieken van de remuneratie- commissie; - Beloning RvB- leden; - De samenwerking tussen RvT en RvB.	- Wijkallianties; - Leiderschap en cultuur



JAARREKENING

	Jaarrekening 2023	
1.1	Balans per 31 december 2023	42
1.2	Winst- en verliesrekening over 2023	43
1.3	Kasstroomoverzicht over 2023	44
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	52
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	57
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	59
1.9	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2023	60
1.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	61
1.11	Vaststelling en goedkeuring	66
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	68
2.2	Nevenvestigingen	68
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69

Jaarrekening 2023

1.1 Balans per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		113.376	130.519
Totaal Immateriële vaste activa		<u>113.376</u>	<u>130.519</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		10.623.713	12.603.854
2. machines en installaties		129.246	74.061
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.464.910	3.242.734
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		283.881	744.993
Totaal Materiële vaste activa		<u>13.501.750</u>	<u>16.665.642</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. overige vorderingen		7.061.799	8.282.318
Totaal Financiële vaste activa		<u>7.061.799</u>	<u>8.282.318</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	179.411	185.240
III Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		4.843.414	4.569.521
2. overige vorderingen		2.039.477	4.672.198
3. overlopende activa		1.220.519	1.220.519
Totaal vorderingen		<u>8.103.410</u>	<u>10.462.238</u>
V Liquide middelen	6	27.885.301	20.945.148
C Totaal activa		<u>56.845.047</u>	<u>56.671.105</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
VI Bestemmingsfonds		16.037.897	13.485.578
VII Overige reserves		72.854	-95.351
Totaal Eigen vermogen		<u>16.110.796</u>	<u>13.390.272</u>
E Voorzieningen	8		
1. Overige		9.372.713	7.505.791
Totaal Voorzieningen		<u>9.372.713</u>	<u>7.505.791</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	9		
1. Schulden aan banken		0	476.469
2. Overige schulden		6.339.003	9.540.148
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)		<u>6.339.003</u>	<u>10.016.617</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		476.469	68.067
3. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.112.264	6.715.183
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.808.836	2.646.608
5. Schulden ter zake van pensioenen		1.856.754	953.250
6. Overige schulden		39.076	31.430
7. Overige passiva		11.527.991	12.142.742
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>25.022.535</u>	<u>25.758.425</u>
H Totaal passiva		<u>56.845.047</u>	<u>56.671.105</u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		14.142.375	15.199.461
Wet langdurige zorg		101.476.376	94.643.227
Baten uit onderaanneming		2.668.113	4.335.768
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		20.246.033	14.758.796
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		138.532.897	128.937.252
Netto omzet		138.532.897	128.937.252
Overige bedrijfsopbrengsten	20	15.202.435	18.219.658
Som der bedrijfsopbrengsten		153.735.332	147.156.910
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	22.870.601	21.758.782
Lonen en salarissen	22	66.905.914	68.062.627
Sociale lasten	22	10.377.250	10.540.768
Pensioenlasten		5.643.163	5.848.667
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	23	4.449.610	5.153.180
Overige bedrijfskosten	26	39.549.443	33.730.517
Som der bedrijfslasten		149.795.981	145.094.541
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	1.220.519	1.220.519
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-1.692	6.121
RESULTAAT BOEKJAAR		2.720.524	835.729
RESULTAATBESTEMMING			
		2023 €	2022 €
Overige reserves		168.205	-129.493
Bestemmingsfonds		2.552.319	965.222
		2.720.524	835.729

Overige reserves

Overdeelde winst

1.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		3.939.351	2.062.369
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23, 24	4.449.610	5.153.180
- mutaties voorzieningen	8	1.866.922	-473.028
		<u>6.316.532</u>	<u>4.680.152</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	5.829	-54.675
- vorderingen	5	2.358.828	2.958.812
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-735.891	-2.217.511
		<u>1.628.766</u>	<u>686.626</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>11.884.649</u>	<u>7.429.147</u>
Betaalde interest	27	1.692	-6.121
		<u>1.692</u>	<u>-6.121</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>11.886.341</u>	<u>7.423.026</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-1.268.574	-1.497.049
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	94.210
Aflossing leningen u/g	3	0	-40.684
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-1.268.574</u>	<u>-1.443.523</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	9	-3.677.614	-3.063.415
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-3.677.614</u>	<u>-3.063.415</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>6.940.153</u>	<u>2.916.088</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	20.945.148	18.029.060
Stand geldmiddelen per 31 december 2023	6	<u>27.885.301</u>	<u>20.945.148</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>6.940.153</u>	<u>2.916.088</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 worden de welzijnsactiviteiten ondergebracht in de Stichting Sociaal Werk Rotterdam en Rijnmond.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beperkt. Net als voor 2023 zijn voor 2024 passende financiële afspraken gemaakt met de diverse financiers.

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 2023 derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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 schattingen en veronderstellingen: voorziening dubieuze debiteuren, de reguliere voorzieningen, transitorische posten, continuïteitsbijdrage, meerkosten 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 marktvorwaarden 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, maar deze groepsmaatschappijen zijn van te verwaarlozen betekenis. Dit is de reden dat er geen geconsolideerde jaarrekening wordt opgemaakt.

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 2% - 6%.

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 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 worden 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. 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 bestemmingsfondsen

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

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

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van 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. Er vindt indexatie plaats van 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 tijdswaarde 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 2,35%, de verwachte loonstijging bedraagt 5%.

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 tijdswaarde is niet materieel.

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 (2023 € 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 tijdswaarde is niet materieel.

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

Pensioenen

Stichting 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 februari 2024 bedroeg de dekkingsgraad 108%, de beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) is 111,4%.

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.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	113.376	130.519
Totaal Immateriële vaste activa	<u>113.376</u>	<u>130.519</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	130.519	155.842
Af: afschrijvingen	17.144	25.323
Boekwaarde per balansdatum	<u>113.376</u>	<u>130.519</u>

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-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	10.623.712	12.603.854
Machines en installaties	129.246	74.062
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.464.910	3.242.734
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	283.881	744.992
Totaal Materiële vaste activa	<u>13.501.750</u>	<u>16.665.642</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.665.642	20.296.450
Bij: investeringen	1.268.574	1.497.049
Af: afschrijvingen	4.432.466	5.127.857
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per balansdatum	<u>13.501.750</u>	<u>16.665.642</u>

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-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	7.061.799	8.282.318
Totaal Financiële vaste activa	<u>7.061.799</u>	<u>8.282.318</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	9.502.837	10.817.566
Afschrijving huurvrije periode	-1.220.519	-1.220.519
Borgsommen	0	-94.210
Stand per Balansdatum	<u>8.282.318</u>	<u>9.502.837</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.220.519	-1.220.519
Stand Financiële vaste activa per balansdatum	<u>7.061.799</u>	<u>8.282.318</u>

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 € 2.441.039 (2022: € 3.661.559). Borgsommen bedragen € 220.760.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.843.414	4.569.521
Overige vorderingen	2.039.477	4.672.198
Overlopende activa	1.220.519	1.220.519
Totaal Vorderingen	<u>8.103.410</u>	<u>10.462.238</u>

Toelichting:

De voorziening die in mindering op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 152.126 (2022 € 341.030). De dubieuze vorderingen betreffen met name een aantal posten ouder dan een half jaar.

Onder Overige vorderingen is een bedrag van € 82.469 (2022 € 270.619) 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

	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	totaal €
Saldo per 1 januari	0	0	1.946.978		1.946.978
Financieringsverschil boekjaar				-100.964	-100.964
Correcties voorgaande jaren				0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-1.946.978		-1.946.978
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-1.946.978	-100.964	-2.047.942
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-100.964</u>	<u>-100.964</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.001	1.946.978
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	101.965	0
	<u>-100.964</u>	<u>1.946.978</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

			31-dec-23 €	31-dec-22 €
	ZK	CZ		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	94.832.284	5.877.078	100.709.362	93.825.439
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	94.934.249	5.876.077	100.810.326	91.878.461
Totaal financieringsverschil	<u>-101.965</u>	<u>1.001</u>	<u>-100.964</u>	<u>1.946.978</u>

Toelichting:

Humanitas heeft ten aanzien van de productie Wlz geen overproductie (2022: € 765.664).

De uitsplitsing per zorgkantoor is als volgt: Zilveren Kruis € -100.964 (2022 1.931.701), CZ € 1.001 (2022 15.277).

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Bankrekeningen	26.869.399	19.909.724
Kassen	22.191	43.853
Spaarrekeningen	993.711	991.571
Totaal Liquide middelen	<u>27.885.301</u>	<u>20.945.148</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De saldi van de spaarrekeningen worden niet aangewend voor reguliere betalingen aan leveranciers.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds	16.037.897	13.485.578
Overige reserves	72.854	-95.351
Totaal Eigen vermogen	<u>16.110.796</u>	<u>13.390.272</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**Gestort en opgevraagd kapitaal***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal Kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfonds*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: Reserve aanvaardbare kosten	13.485.578	2.552.319	0	16.037.897
Totaal Bestemmingsfonds	<u>13.485.578</u>	<u>2.552.319</u>	<u>0</u>	<u>16.037.897</u>

Overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 januari 2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€
Overige reserves: Maatschappelijke dienstverlening	-95.351	168.205	0	72.854
Totaal Overige reserves	<u>-95.351</u>	<u>168.205</u>	<u>0</u>	<u>72.854</u>

Toelichting:

Het resultaat verslagjaar is toegevoegd aan het bestemmingsfonds 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 2023 wordt ook het ZVW en WMO resultaat in dit bestemmingsfonds verwerkt.

De mutatie in het eigen vermogen per ultimo 2023 heeft als volgt plaatsgevonden: € 2.552.319 in het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten (2022 € 965.222) en € 168.205 in de Overige reserves (2022 € -129.493).

8. Voorzieningen

	Saldo per 1 januari 2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2023
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	3.367.978	2.661.729	837.115	0	5.192.592
Reorganisatie	575.000	65.000	299.019	125.981	215.000
Jubileumverplichting	1.620.327	0	0	8.306	1.612.021
Langdurig zieken	736.125	1.775.414	268.818	321.775	1.920.946
45+ regeling	1.206.362	0	0	774.208	432.154
Totaal Voorzieningen	<u>7.505.792</u>	<u>4.502.143</u>	<u>1.404.952</u>	<u>1.230.270</u>	<u>9.372.713</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:***31 december 2023**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.785.113
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	7.587.600
hiervan > 5 jaar	3.051.192

Toelichting per categorie voorziening:

Aan de voorziening Groot onderhoud en Reorganisatie is gedurende 2023 c.a. € 2,7 miljoen gedoteerd. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op meerjaren onderhoudsplannen die stichting Humanitas heeft opgesteld per locatie. De komende jaren wordt een belangrijk deel van het achterstallig onderhoud weggewerkt. Dat maakt dat aan de voorziening groot onderhoud in 2023 een forse dotatie noodzakelijk was. De mutatie aan de voorziening Langdurig zieken en Jubileumverplichtingen wordt eens per jaar bepaald. Evenals in 2022 is ook in 2023 fors ingezet op terugdringing van het ziekteverzuim. Deze aandacht heeft geresulteerd in een lager ziekteverzuim voor het jaar 2023 t.o.v. 2022. Echter is het langdurig verzuim toegenomen waardoor een dotatie van € 1,8 miljoen noodzakelijk is. De looptijd van de regeling vervroegd uittreden eindigt op 31 december 2025. Bij Humanitas heeft een klein aantal medewerkers aangegeven gebruik te willen maken van de regeling. De verwachting is dat dit aantal de komende twee jaar niet fors zal toenemen. Derhalve is besloten een deel van de voorziening vrij te laten vallen.

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	0	476.470
Overige langlopende schulden	6.339.003	9.540.148
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	<u>6.339.003</u>	<u>10.016.618</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

2023	2022
------	------

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	€	€
Stand per 1 januari	13.285.830	16.380.576
Af: aflossingen en vrijval	3.269.212	3.094.746
Stand per Balansdatum	<u>10.016.618</u>	<u>13.285.830</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	686.469	278.067
Af: vrijval boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	2.991.145	2.991.145
Stand langlopende schulden per balansdatum	<u>6.339.004</u>	<u>10.016.618</u>
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:</i>		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.677.614	3.269.212
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.339.004	10.016.618
hiervan > 5 jaar	100.000	404.201

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 wordt 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 2024 tot en met 2026 vrij ten gunste van het resultaat.

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	3.201.145	3.201.145
Schulden aan banken	476.469	68.067
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.112.264	6.715.183
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.808.836	2.646.608
Schulden ter zake van pensioenen	1.856.754	953.250
Overige schulden	39.076	31.430
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	657.994	702.106
Vooruitontvangen subsidiebedragen	912.497	1.031.399
Vakantiegeld	2.595.958	2.547.448
Vakantieuren	5.118.831	5.350.975
Eindejaarsuitkering	412.218	398.721
Reservering loopbaanbudget	459.778	519.280
Overige (tussenrekeningen)	1.370.716	1.592.813
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>25.022.536</u>	<u>25.758.425</u>

Toelichting:

De schulden aan banken zijn in 2023 gestegen omdat in het eerste kwartaal van 2024 een lening vervroegd wordt terugbetaald.

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 2023
€	€	€	€

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Huur	6.716.893	24.194.168	7.678.329	38.589.390
Operationele lease	28.234	43.420	0	71.654
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>6.745.127</u>	<u>24.237.588</u>	<u>7.678.329</u>	<u>38.661.044</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 macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen.

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2023 relevant zijn voor Stichting Humanitas:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-23635-01)
- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-23642-01)
- MBI-omzetplafond multidisciplinaire zorg (TB/REG-22638-01)
- MBI-omzetplafond medisch specialistische zorg (TB/REG-23646-01)

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 2023 heeft Stichting Humanitas nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2023 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 2023. 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 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	200.398	0	0	200.398
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>130.519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>130.519</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	0	0	0	0	0
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 2023					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	217.541	0	0	217.541
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>113.376</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>113.376</u>
Afschrijvingspercentage		3,33%			

1.7 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 2023					
- aanschafwaarde	41.340.446	5.583.122	15.393.303	744.992	63.061.863
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	28.736.592	5.509.060	12.150.569	0	46.396.221
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>12.603.854</u>	<u>74.062</u>	<u>3.242.734</u>	<u>744.992</u>	<u>16.665.642</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.090.831	70.113	568.738	0	1.729.683
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.070.973	14.931	1.346.562	0	4.432.466
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- gereedgekomen projecten	0	0	0	461.109	461.109
- overige mutaties	0	2	0	-2	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	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>-1.980.142</u>	<u>55.184</u>	<u>-777.824</u>	<u>461.107</u>	<u>-2.241.674</u>
Stand per 31 december 2023					
- 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 31 december 2023	<u>10.623.712</u>	<u>129.246</u>	<u>2.464.910</u>	<u>283.881</u>	<u>13.501.750</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 6,67%	8,33%	10% - 33,33%		

1.8 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 2023	0	0	0	0	0	8.282.318	8.282.318
Afschrijving huurvrije periode	0	0	0	0	0	-1.220.519	-1.220.519
Kortlopend deel huurvrije periode Hannie Dekhuijzen	0	0	0	0	0	0	0
Borgsommen	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2023	0	0	0	0	0	7.061.799	7.061.799

1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren ultimo 2023	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	15-aug-90	2.722.681	40	Lineair	1,00%	544.536	0	68.067	476.469	0	1	476.469	Gemeente Rotterdam
Stichting Humanitas Huisvesting	14-mei-19	1.000.000	10	Lineair	0,00%	700.000	0	100.000	600.000	100.000	6	100.000	2e hypotheek zorgcomplex
Stichting Ouderenhuisvesting Rotterdam	15-apr-19	1.100.000	10	Lineair	0,00%	550.000	0	110.000	440.000	0	4	110.000	Geen
Boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	1-nov-21	14.307.972	5	Lineair	0,00%	11.491.293	0	2.991.145	8.500.148	0	3	2.991.145	Geen
Totaal						13.285.830	0	3.269.212	10.016.618	100.000		3.677.614	

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**BATEN****16. BATEN UIT BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING**

	2023	2022
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Zorgverzekeringswet	14.142.375	14.486.724
Zorg-gerelateerde corona-omzetderving ZVW*	0	712.737
Wet langdurige zorg	100.710.282	91.882.702
Wet langdurige zorg voorgaande jaren	766.094	817.788
Zorg-gerelateerde corona-meerkostenvergoeding WLZ*	0	1.942.738
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	22.914.146	19.094.564
Totaal	138.532.897	128.937.252

Toelichting:

De opbrengsten Zorgverzekeringswet dalen doordat vacatures moeilijk of niet ingevuld kunnen worden door tekorten op de arbeidsmarkt. De opbrengsten Wet langdurige zorg zijn in 2023 gestegen als gevolg van een verbetering van de bedbezetting en hogere tarieven. In 2023 zijn geen opbrengsten vanuit compensatieregelingen voor de WLZ of ZVW meer ontvangen.
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

	2023	2022
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening	3.953.237	6.414.181
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	6.197.115	7.381.641
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.060.938	1.607.157
Opbrengsten inzake verkoop Hannie Dekhuijzen	2.991.145	2.816.679
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	15.202.435	18.219.658

Toelichting:

De post 'Subsidies vanwege Provincies en Gemeenten' bestaat onder andere uit diverse subsidies van de Gemeente Rotterdam en andere (deel-) gemeenten inzake subsidieprojecten, vallende onder het segment maatschappelijke dienstverlening voor een aandeel van € 6.197.115.

De specificatie is als volgt:

Project	Gemeente Rotterdam	Overig	2023 Totaal	2022 Totaal
	€	€	€	€
Vertrouwenspersoon Sexbranche	109.350	-	109.350	105.867
Sociaal isolement	237.102	-	237.102	231.319
Homestart & Moedermentoren	552.796	273.785	826.581	836.029
Buddyzorg	-	32.455	32.455	31.593
HIV Hulpverlening	66.635	122.082	188.717	230.079
Shelter City	81.400	-	81.400	79.415
Maatjes ESSM	56.956	-	56.956	55.142
Slachtoffers Mensenhandel	87.509	561.832	649.341	544.215
Noodwoningen cliënten ESSM	49.003	-	49.003	47.442
Prostitutie maatschappelijk werk	811.715	131.449	943.164	965.350
Samen reintegreren	-	-	-	27.279
Door2Door	95.346	-	95.346	83.990
Re-integratie ex-gedetineerden	295.125	-	295.125	285.725
Coalitie erbij	176.663	-	176.663	217.320
LHBI+ Support & TransSupport & Transkoor 010	332.722	-	332.722	322.156
Welzijn Feyenoord	-	-	-	1.352.668
Noodopvang gezinnen: de Maia	437.478	-	437.478	423.543
Tosca	322.514	-	322.514	329.483
DUUP	244.599	-	244.599	300.617
The Hang-Out 010	120.677	-	120.677	116.833
Hoek van Holland	879.801	-	879.801	447.276
Overig	118.121	-	118.121	348.300
Totaal	5.075.512	1.121.603	6.197.115	7.381.641

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 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

LASTEN

	2023 €	2022 €
21. KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Personeel niet in loondienst	22.870.601	21.758.782
Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>22.870.601</u>	<u>21.758.782</u>
22. LONEN EN SALARISSEN		
Lonen en salarissen	67.688.428	67.378.948
Dotatie / vrijval voorzieningen	-782.514	683.680
Totaal Lonen en salarissen	<u>66.905.914</u>	<u>68.062.628</u>
22. SOCIALE LASTEN		
Loon- en premieheffing	10.377.250	10.540.768
Totaal Sociale lasten	<u>10.377.250</u>	<u>10.540.768</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Verpleging, Verzorging & Thuiszorg	1.171	1.180
Welzijn	147	157
Huishoudelijke Ondersteuning	177	179
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.494</u>	<u>1.516</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.

23. Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023 €	2022 €
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	17.144	25.323
materiële vaste activa	4.432.466	5.127.857
Totaal Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	<u>4.449.610</u>	<u>5.153.180</u>

Toelichting:

In 2022 heeft Stichting Humanits de afschrijvingstermijn van de activa herzien en meer in lijn gebracht met de realiteit. Dit heeft in 2022 geleid tot extra (inhaal) afschrijvingskosten. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023 €	2022 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.288.589	6.936.084
Algemene kosten	9.521.352	9.354.257
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.507.141	3.628.668
Onderhoud en energiekosten	8.277.451	4.155.706
Huur en leasing	6.721.368	6.698.315
Overige personeelskosten	4.233.544	2.957.487
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>39.549.445</u>	<u>33.730.516</u>

Toelichting:

Bij Onderhoud en energiekosten is een dotatie aan de Voorziening groot Onderhoud opgenomen van 2.661.729. De energiekosten zijn met ruim 1,3 miljoen bijna verdubbeld. De stijging in de Overige personeelskosten hebben met name te maken met de mutatie in de Voorziening langdurig zieken van ruim 800k.

27. Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
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:*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	7.140	0
Rentelasten	-5.448	-6.121
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>1.692</u>	<u>-6.121</u>

Verantwoordingsmodel WNT 2023

Stichting Humanitas

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

WNT-verantwoording 2023 Stichting Humanitas

De WNT is van toepassing op Stichting Humanitas. Het voor Stichting Humanitas toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdzorg klasse V met een totaalscore van 12 punten. De Raad van Toezicht heeft 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 functieervulling.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	Zielstra	Kastelein
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB
Aanvangen einde functieervulling 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	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	205.000	205.000
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 2022		
bedragen x € 1	Zielstra	Kastelein
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2022	[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	185.510	183.369
Beloningen betaalbaar op termijn	13.490	13.490
Subtotaal	199.000	196.859
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Bezoldiging	199.000	196.859

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023								
bedragen x € 1	R.Treffers	J.A. van der Hulst	C.G.J. Verbrugge	A. Goossensen	C.G.M.Piqué	M. Madiener-Pfundt	T. Furtado Plácido	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/05]	[19/12] - [31/12]	[19/12] - [31/12]	
Bezoldiging								
Bezoldiging	24.600	16.400	16.400	16.400	6.833	584	584	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.920	17.280	17.280	17.280	7.200	615	615	
-/- 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.	N.v.t.	
Bezoldiging	33.450	22.300	22.300	22.300	9.225	794	794	
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.	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.	N.v.t.	
Gegevens 2022								
bedragen x € 1	R. Treffers	J.A. van der Hulst	C.G.J. Verbrugge	A. Goossensen	C.G.M.Piqué			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid			
Aanvang en einde functieervulling in 2022	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]			
Bezoldiging								
Bezoldiging	19.900	14.925	14.925	14.925	14.925			
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600	21.600			

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

<i>Honoraria accountant</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	216.832	204.490
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	101.749	157.048
Totaal honoraria accountant	<u>318.581</u>	<u>361.538</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.

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

1.13 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024.

De raad van toezicht van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.
E. Kastelein 21 mei 2024

w.g.
R. Treffers 21 mei 2024

w.g.
J. Zielstra 21 mei 2024

w.g.
J.A. van der Hulst 21 mei 2024

w.g.
C.G.J. Verbrugge 21 mei 2024

w.g.
A. Goossensen 21 mei 2024

w.g.
M. Madlener-Pfundt 21 mei 2024

w.g.
T. Furtado Plácido 21 mei 2024

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.2 Nevenvestigingen

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

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant