



Jaarverslag 2022

Bestuursverslag 2022

Stichting Humanitas

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting Humanitas voor het jaar 2022.

Het jaar 2022 kent een aantal verschillende gezichten. We kijken zeker met trots terug op een jaar waarin we met elkaar gebouwd hebben aan een toekomstbestendig Humanitas door o.a. de ontwikkeling van een Plan voor de Toekomst. Samen hebben we de strategie bepaald voor de komende jaren. Een plan waarin we opnieuw hebben stil gestaan bij onze grondhouding en wie we zijn. Humanitas kan zich weer positioneren als verbinder in de stad, waarin samenredzaam, talenten, partnerschap, wijkbenadering, allianties en meebewegen met trends en maatschappelijke ontwikkelingen belangrijke thema's zijn. Enorm belangrijk om met elkaar deze koers vast te leggen. Nu mogen we dit gaan uitwerken in een volgende fase, in een nieuw jaar, dit geeft onze organisatie nieuwe energie. We hebben deze koers voor Humanitas richting 2030 met elkaar uitgewerkt en de campagne **#dekrachtvanhumanitas** gelanceerd die in 2023 vervolgd wordt. Zichtbaarheid wie we zijn en wat we doen is een onmisbare schakel.

We weten dat de wereld niet maakbaar is, we weten dat ons grote maatschappelijke veranderingen te wachten staan. Een toenemende zorgvraag tegenover een kleiner wordende arbeidsmarkt. Een zorgkloof waar we met elkaar voor staan. Nog meer een reden om de oplossingen te zoeken in dwarsverbanden en samenwerkingen in de stad. In 2022 hebben we hier al uitgebreid aandacht aan besteed middels de bewustwordingscampagne vanuit Conforte. "Samen praten over morgen" is een belangrijk thema voor de discussie binnen Humanitas en met de samenleving om ons heen.

De impact van de Coronacrisis was ook in 2022 nog voelbaar. De impact van de afgelopen jaren werkt door in de organisatie en de onzekerheid is niet zomaar weg. Deze periode een plek geven vraagt tijd. Corona was nog niet voorbij of een nieuwe crisis dient zich aan. De energiecrisis raakt Humanitas diep als organisatie maar ook de individuele medewerker, de collega's binnen Humanitas. Nog meer wordt zichtbaar dat de problemen van de mensen in Rotterdam, ook de problemen van de medewerkers van Humanitas zijn. Armoede is een groot vraagstuk waar wij onze ogen niet voor willen en mogen sluiten.

We hadden in 2022 te maken met een hoog verzuim, achterlopende bedbezetting en hoge inhuur. Factoren die ook in 2023 niet volledig opgelost zijn. We verlangen naar de dag dat we dit met elkaar hebben kunnen oplossen. Geen gemakkelijke opgave maar wel een noodzakelijke opgave. Ook in 2022 ging er teveel geld naar het inhuren van externe medewerkers. Budget wat we nodig hebben voor de huisvesting voor onze bewoners, voor klimaatbeheersing, voor opleiding etc. Er is hard gewerkt deze doelen waar te maken. Er is een team gesmeed die dit met elkaar kan, we zien de toekomst dan ook met veel vertrouwen tegemoet.

In 2022 is er door de medewerkers en vrijwilligers hard gewerkt. We zijn trots op al deze inzet en al deze betrokkenheid. Trots op alle onderdelen van Humanitas, trots op wie we zijn. Onze dank voor iedereen die woont en werkt binnen Humanitas is groot en dat kan niet genoeg gezegd worden.

'Samen, samen, samen' is het antwoord op de financierings- en het arbeidsmarkt-vraagstuk van de zorg en welzijn over tien jaar: 'echt iets voor elkaar over hebben'. Dat is waar wij voor staan en hoe wij onze organisatie met de blik op de toekomst gaan vormgeven.

Ellis Kastelein & Joost Zielstra
Raad van Bestuur



Inhoud

Voorwoord	3
Inhoud	4
1. Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	6
De ontwikkelingen van het jaar 2022.....	6
1.1: Cliënt	6
1.2: Medewerker	7
1.3: Organisatie	7
2. Doelstellingen en kernactiviteiten	9
2.1: Ons Plan voor de Toekomst	9
3. Ondernemingsstructuur en personele bezetting	10
3.1: Juridische structuur	10
3.2: Interne organisatiestructuur	10
3.3: Organogram	11
3.4: Humanitas in beeld 2022	12
3.5: Klachten en calamiteiten.....	13
4. Financiële ontwikkelingen	13
4.1: Financieel beleid.....	13
4.2: Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat	13
4.3: Geconsolideerde balans per 31 december 2022.....	14
4.4: Toelichting op resultaat.....	14
5. Risico's en risicobeheersing.....	15
5.1: Voornaamste risico's en onzekerheden	15
6. Cultuur en gedrag – soft controls.....	16
7. Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	18
7.1: Algemeen	18
7.2: Renterisico en kasstroomrisico	18
7.1: Reële waarde.....	18
8. Toepassing en naleving gedragscodes	18
8.1: Implementatie Governancecodes	18
8.2: Raad van Bestuur	18
8.3: Cliënt medezeggenschap.....	19
8.4: Ondernemingsraad.....	19
8.5: Verpleegkundige en verzorgende adviesraad	20
9. Onderzoek en ontwikkeling.....	20

10.	Toekomstverwachtingen	21
10.1:	LEF	21
10.2:	Cliënten	22
10.3:	Medewerkers	22
10.4:	Organisatie	22
10.5:	Verwachte financiële ontwikkeling 2023	23
10.6:	Tot slot.....	23
11.	Verslag Raad van Toezicht	24
11.1:	Raad van Toezicht	24
11.2:	Oordeel Raad van Toezicht over het bestuursverslag en jaarrekening	27
12.	Bijlagen	30
12.1:	Organogram	30
12.2:	Basisprincipes Governancecode.....	31

1. Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

De ontwikkelingen van het jaar 2022

Het jaar 2022 was in vele opzichten bijzonder. Corona schoof eindelijk meer naar de achtergrond, herstel, vooral in bedrijfsvoering, bleef bovenaan op de prioriteitenlijst, oorlog in Oekraïne waarin ruimte werd gevraagd voor opvang van vluchtelingen, het Plan voor de Toekomst werd afgerond, een ongelooflijk warme zomer, een Campagne voor roze ouderen en nog veel meer. In dit hoofdstuk vatten we de grootste ontwikkelingen rond de cliënt, medewerker en organisatie samen.



1.1: Cliënt

In 2022 heeft Stichting Humanitas (in het vervolg Humanitas) 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 Twijnstra & Gudde, de snelkookpansessies. Mooie ervaring waarin multidisciplinair een proces wordt aangevlogen. Eind 2022 is het resultaat opgeleverd in begin 2023 is de implementatie gestart.

Begin 2022 bezocht de Inspectie voor de Gezondheidszorg (IGJ) het bedrijfsonderdeel Zorg Thuis met een algemeen toezichtbezoek. Zowel in de mondelinge als schriftelijke terugkoppeling kreeg Humanitas alle complimenten voor de ingeslagen weg en de inmiddels behaalde resultaten. Een belangrijk bezoek, zeker gezien de ervaringen van een aantal jaren geleden. De bescheiden verbeterpunten zijn direct in een verbeterplan opgenomen.

Humanitas heeft in het eerste kwartaal van 2022 de eerste etage van Akropolis en binnen Welzijn & Hulpverlening een aantal bedden vrijgemaakt voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In eerste instantie was het een humanitair aanbod voor huisvesting, de afspraken werden later aangescherpt door de Veiligheidsregio naar opvang gericht op "oudere" vluchtelingen met een hulp- en/ of zorgvraag. De toestroom was niet groot maar Humanitas heeft enkele mensen een helpende hand kunnen bieden.

In de zomer 2022 is het onderzoeksrapport Mannelijke sekswerkers opgeleverd, uitgevoerd door collegae vanuit het Expertise Centrum Seksualiteit, Sekswork en Mensenhandel (ESSM) in opdracht

van de gemeente Rotterdam. Er is veel waardering voor al het gedegen werk dat in dit onderzoek is gaan zitten en het genuanceerde beeld wat hieruit naar voren is gekomen.

1.2: Medewerker

In 2022 zijn alle managementfuncties binnen het managementteam Zorg Thuis, Zorg met Verblijf en Welzijn en Hulpverlening bezet zijn door mensen met een vast dienstverband. Fijn dat er nieuwe leiders van buitenaf Humanitas komen versterken en bewust voor Humanitas kiezen. Een positief signaal wat we zeker koesteren. Wel worden we ons meer en meer bewust dat een reorganisatie van het leiderschapshuis noodzakelijk wordt om de toekomst met elkaar aan te kunnen. Daarom bereiden we een reorganisatie voor waarin vakmanschap, dichtbijheid, verbinding en samenwerking de sleutelwoorden zijn. Willen we buiten Humanitas laten zien dat we goed kunnen samenwerken dan betekent dat ook iets voor de interne organisatie.

In het vierde kwartaal 2022 heeft Humanitas de laatste hand gelegd aan de reorganisatie van de (top) structuur. Welke past bij het Plan voor de Toekomst, in basis volgt Humanitas hier de regel “Structuur volgt strategie”. De reorganisatie is meermaals besproken met alle betrokken waaronder: de medezeggenschap (Ondernemingsraad, de Centrale Cliëntenraad, de VVAR) en de Raad van Toezicht. Het voornemen tot reorganiseren is eind december 2022 aan de medezeggenschap ter advies aangeboden.

Het afgelopen jaar heeft Humanitas de overstap naar Spoedzorg010 gemaakt voor de onplanbare zorg in de avond, nacht en weekendsituatie. Humanitas is hiermee onderdeel geworden van de Coöperatie Spoedzorg010 die een aantal jaren geleden door de collega aanbieders Lelie, Aafje en Laurens is opgericht.

De welzijnsopdracht in Hoek van Holland heeft Humanitas gegund gekregen. Een bijzondere opdracht op een buitengewoon interessante en mooie plek in de gemeente Rotterdam. Humanitas ziet hier een prachtige verbinding ontstaan tussen welzijn, Zorg Thuis en Zorg met Verblijf in Bertus Blik. Hierdoor blijft Humanitas een van de welzijnspartijen van de gemeente Rotterdam en onderdeel van de samenwerking binnen WIN010. Het team van Welzijn Feyenoord heeft 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.

De afdeling klantadvies heeft de afgelopen jaren een enorme ontwikkeling doorgemaakt. Van klantadvies intern tot bemiddelaar voor de stad Rotterdam. Deze ontwikkeling vroeg om een herbezinning over de inrichting van het team voor de toekomst. Momenteel wordt het nieuwe plan uitgerold.

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. In januari/februari zijn de resultaten van de analyses breed gedeeld door de kartrekkers/managers die deze analyses voorgedaan zijn. In maart zijn de resultaten gebundeld in een

confrontatiematrix die inzicht gaf in de uitgangspunten voor het Plan van de Toekomst. Vanaf maart is er scherp ingezet op het proces. Vanuit een duidelijk kader en structuur hebben we in gezamenlijkheid de koers op papier gekregen.

Door te werken met werkgroepen is er een breed draagvlak ontstaan voor de koers. Hier is op voortgeborduurd door in de strategiedagen en de communicatie duidelijk stil te staan bij de inhoud hiervan. Hiervanuit hebben we de campagne **#dekrachtvanhumanitas** gelanceerd die in 2023 vervolgd wordt met een film, verhalen en social media campagnes.

Basis verstevigen

Naast de positieve beoordeling van de Inspectie voor de Gezondheidszorg hebben we ook complimenten ontvangen van het keurmerkinstituut voor (her-)certificering van ons eigen Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) die wij dit jaar hebben uitgebreid met o.a. de Wmo. Het KMS ontwikkelt mee met de organisatie. Deze ontwikkeling is uitgewerkt in een plan van aanpak. In dit plan van aanpak wordt afscheid genomen van o.a. kort cyclisch meten. Een grote tijdinvestering met minimale opbrengst. Ook worden de ondersteunde systemen onder de loep genomen. Uitbreiding zit op het gebied van het Plan van de Toekomst en medezeggenschap.

Om overzicht en grip te krijgen op alle geplande activiteiten in een jaar is er een jaarcyclus ontwikkeld die in het najaar is vastgesteld voor uitrol in 2023.

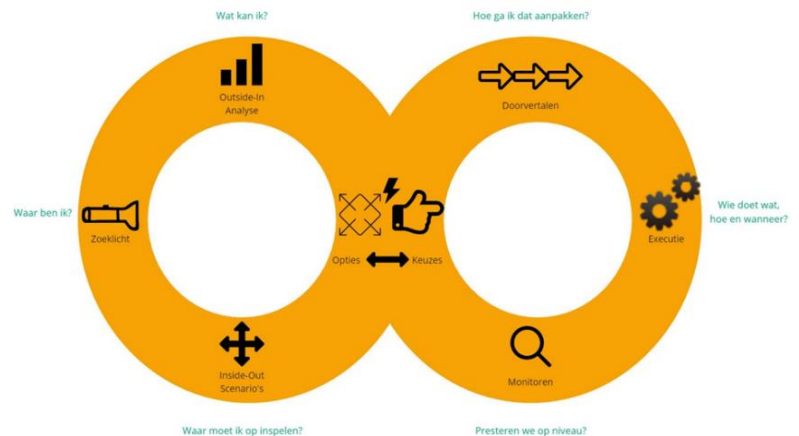
De financiële resultaten voor 2022 liepen achter op de begroting. Voor bijsturing is een financieel actieplan opgesteld waarin maandelijks gemonitord is. De oorzaak van het achterblijvende resultaat had betrekking op achterlopende bedbezetting, hoog ziekteverzuim en de daarmee gepaard gaande hoge externe inhuur van medewerkers. Lees hier meer over in hoofdstuk 4.

Op 15 september 2022 heeft de oprichting van Stichting Sociaal werk Rotterdam en Rijnmond, onderdeel van Stichting Humanitas Rotterdam, gepasseerd bij de notaris. In deze stichting worden de activiteiten van Welzijn en Hulpverlening ondergebracht, die niet vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz), Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) of Zorgverzekeringswet (Zvw) gefinancierd zijn. De motivatie hiertoe is fiscaal en administratief van aard. Tegelijkertijd zijn ook de statuten van Stichting Humanitas Rotterdam aangepast aan de nieuwste wet- en regelgeving. De slapende Stichting Berberis is inmiddels formeel opgeheven.

Voor diverse locaties zijn renovatie, nieuwbouw en uitbreidingsplannen in voorbereiding. Definitieve besluitvorming is per locatie in voorbereiding. Dat hierin de financiële kaders leidend zijn is duidelijk. Met als uitgangspunt dat de kleinere locaties de capaciteit gaan uitbreiden, gezien de risicovolle exploitaties. De omvang van een locatie binnen Humanitas is in de toekomst minimaal 60 verpleeghuisplaatsen. Voor Bergweg, Kristal en Hofjes Hoogvliet zijn deze plannen in een vergevorderd stadium. Hierin zijn naast de gemeente Rotterdam ook woningbouwcoöperaties en het zorgkantoor belangrijke gesprekspartners.

Het succes van de formule van Handen van Humanitas wordt steeds zichtbaarder. Bedrijven, en daarmee mensen, zijn bereid zich aan Humanitas te verbinden en iets terug te doen voor de kwetsbare

Strategieproces Stichting Humanitas



Rotterdammer. Hierin ontstaan mooie verbindingen en aandacht voor specifieke projecten binnen de stad als de “Roze” campagne. 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.

Regiomiddelen

Het zorgkantoor geeft in het inkoopbeleid van 2022 aan dat het toekomstbestendig maken van het zorglandschap vraagt om concrete afspraken met elkaar, samen stappen zetten en een goede coördinatie binnen het zorglandschap. Deze visie wordt breed ondersteund door de leden van ConForte en in de praktijk uitgedragen. Om deze samenwerking te stimuleren heeft het zorgkantoor (regio)middelen ter beschikking gesteld. Binnen ConForte hebben de zorgaanbieders uit de stad en het zorgkantoor een werkagenda opgesteld en tot uitvoering gebracht. Humanitas heeft deelgenomen aan een vijftal projecten: Wonen met zorg, Social Trial, Innovatielab, Slimme zorg in de organisatie, Digi- en innovatiecoaches.

2. Doelstellingen en kernactiviteiten

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

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

Humanitas zit in de haarvaten van de samenleving. Van buurtwerk tot verpleeghuizen. Wij weten wat leeft, wat speelt. Daardoor zijn we in staat om vroegtijdig en flexibel in te spelen als er problemen worden gesignaleerd. 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 zorglandschap 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 vorm geven 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.

2.1: Ons Plan voor de Toekomst

Humanitas is zich bewust van het veranderende landschap. Wij beseffen voor welke uitdagingen wij staan en welke kansen er liggen. Deze kansen en uitdagingen van de toekomst zijn van ons allemaal.

Om te kunnen blijven doen waar wij bij Humanitas in geloven en goed in zijn, leggen we de focus nog meer op de wijk, het netwerken en op samenwerken. We bundelen onze krachten en talenten en zorgen er samen voor dat iedere Rotterdammer zo goed mogelijk op eigen benen kan staan.

3. Ondernemingsstructuur en personele bezetting

3.1: Juridische structuur

Stichting Humanitas heeft als rechtsvorm een stichting. De leden van de Raad van Bestuur zijn statutair belast met het besturen van Stichting Humanitas. Het bestuur van Stichting 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 verblijflocaties 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 Stichting Humanitas in al haar doelstellingen, bij te dragen tot een goede onderlinge samenwerking en vertegenwoordiging van de achterban.

Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad (VVAR)

Stichting 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

Humanitas is georganiseerd rondom expertisegebieden waarbinnen wij zorg en ondersteuning bieden:

Welzijn en Hulpverlening

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 aanbod dat

bestaat uit sociaal werk en specialistische hulpverlening, waarbij onze kracht is dat we kunnen schakelen tussen professionals en professioneel aangestuurde vrijwilligers. Wij leveren 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. Door professioneel aangestuurd vrijwilligerswerk bieden we individuele of groepsgerichte ondersteuning bij sociaal-emotionele problematiek of praktische ondersteuning gericht op primaire levensbehoeften. De gespecialiseerde hulpverlening van Humanitas wordt verenigd in het Expertisecentrum Seksualiteit, Sekswork en Mensenhandel (ESSM) en kent een ambulante 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.

Zorg Thuis

We bieden verzorging, verpleging en begeleiding in de thuissituatie op basis van de Zvw, Wlz en de Wmo, wanneer cliënten thuis willen blijven wonen. Vanuit een hecht netwerk van zorgverleners en specialisten worden cliënten ondersteund door het verstrekken van medicijnen, pijnbestrijding, wondverzorging, ondersteuning bij het wassen en aankleden en andere verpleegtechnische handelingen. Daarbij hebben de zorgverleners een signalerende functie op het gebied van eenzaamheid, valgevaar, dementie, etc. We leveren huishoudelijke ondersteuning wanneer cliënten bepaalde huishoudelijke werkzaamheden niet meer zelf kunnen uitvoeren en hiervoor geen beroep kunnen doen op hun omgeving. Daarnaast leveren we ook huishoudelijke ondersteuning plus (met een begeleidingscomponent) aan cliënten met een psychiatrische aandoening, met een verslavingsprobleem, met beginnende dementie of cliënten met een verstandelijke beperking. Tevens bieden we kortdurende zorg met verblijf 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. 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.

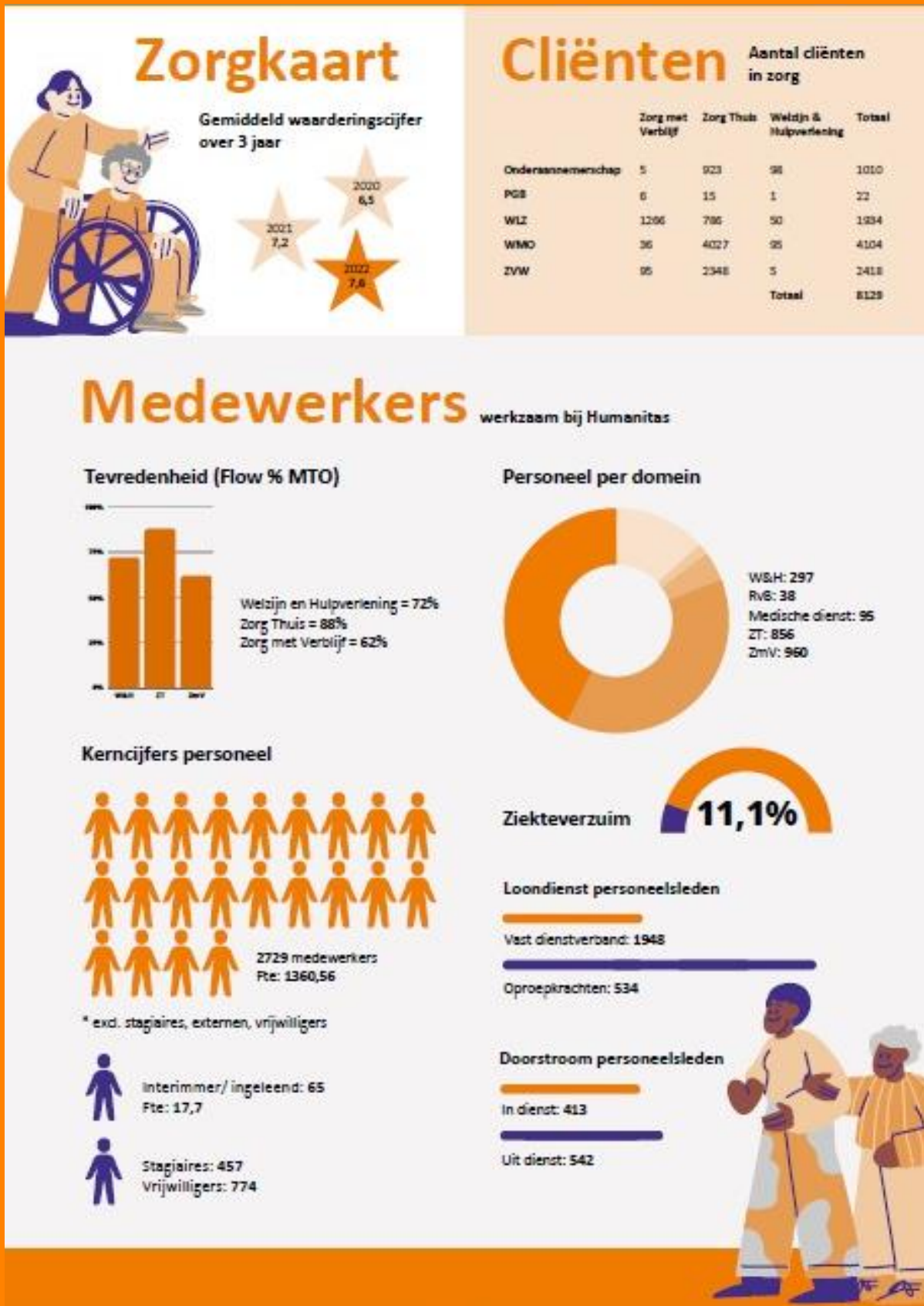
Zorg met Verblijf

Binnen Zorg met Verblijf 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 psychologen, artsen, fysiotherapeuten, ergotherapeuten, geestelijk verzorgers, diëtisten en logopedisten 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.

De zorgverlening in de verpleeghuizen wordt steeds complexer. Cliënten wonen langer thuis en komen steeds later in het verpleeghuis te wonen waardoor er sprake is van complexe zorg en ondersteuningsvraagstukken. Doordat men later in het verpleeghuis komt wonen is ook de opname duur aanzienlijk verkort en zien wij een verhoogde behoefte aan palliatieve zorg. Nu en voor de toekomst moeten wij stilstaan bij wat deze ontwikkelingen voor de medewerkers betekent en gaat betekenen.

3.3: Organogram

Het organogram van Humanitas is opgenomen in bijlage 11.1.



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 en de klachtencommissie Onvrijwillige Zorg (KCOZ).

	Aantal klachten 2021 (vanaf april)	Aantal klachten 2022
Zmv	29	47
HO	16	34
ZT	12	14
W&H	2	6
Totaal	59	101

Calamiteiten worden onderzocht op basis van de Prisma methodiek (intern en extern). In 2022 hebben er 7 calamiteiten in de zin van de WKKGZ plaatsgevonden. De interne en externe onderzoeksmethode wordt gewaardeerd door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd. Men geeft terug dat de onderzoeken en de daaraan gekoppelde plannen van aanpak zorgvuldig en gedegen zijn opgesteld.

4. Financiële ontwikkelingen

4.1: Financieel beleid

Terwijl 2021 volop in het teken stond van de coronapandemie en de consequenties daarvan op de kwaliteit en bedrijfsvoering van de organisatie is dit thema in 2022 geleidelijk naar de achtergrond gegaan en heeft Humanitas doorgewerkt aan versterking van de financiële positie. Deze inspanningen hebben geresulteerd in een positief resultaat van ca. € 0,8 mln.

4.2: Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat

x1 mln	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Opbrengsten			
- Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	136,9	127,7	128,9
- Overige bedrijfsopbrengsten	19,0	12,2	18,2
Som der bedrijfsopbrengsten	155,9	139,9	147,1
Kosten			
- Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	20,1	19,7	21,8
- Lonen en salarissen	68,3	68,2	68,1
- Sociale lasten	10,7	10,7	10,5
- Pensioenlasten	5,7	5,0	5,8
- Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	2,8	1,7	5,2
- Overige bedrijfskosten	37,6	31,8	33,7
Som der bedrijfslasten	145,2	137,1	145,1
- Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	0,2	1,2	1,2
- Rentelasten en soortgelijke kosten	0,2	0,1	0
Resultaat na belastingen	10,3	1,5	0,8

4.3: Geconsolideerde balans per 31 december 2022

x1 mln	31 dec 2021	31 dec 2022
Vaste activa	30,0	25,1
Vlottende activa	31,6	31,6
Totaal activa	61,6	56,7
Eigen vermogen	12,6	13,4
Voorzieningen	8,0	7,5
Langlopende schulden	13,1	10,0
Kortlopende schulden	27,9	25,8
Totaal passiva	61,6	56,7

4.4: Toelichting op resultaat

Humanitas heeft over 2022 een positief resultaat behaald van € 0,8 miljoen euro. Dit resultaat ligt lager dan de begroting 2022. Ten opzichte van 2021 is het resultaat lager omdat Humanitas in 2021 onder meer een locatie heeft verkocht waarop een forse boekwinst is gerealiseerd.

De impact van COVID voor Humanitas is in 2022 nog behoorlijk groot geweest. Naast alle ingrijpende effecten voor bewoners, familie en medewerkers is dit ook terug te zien in de exploitatie. Zo kwam de gemiddelde bezetting in onze verpleeghuizen ca. 5% lager uit dan wij hadden begroot. Met name in de 2^e helft van 2022 zien wij een licht herstel van de bezetting.

Ook de opbrengsten in de wijkverpleging (met name Zwv) staan onder druk. Naast een hoog ziekteverzuim (en als gevolg daarvan hogere externe inhuur) blijkt het steeds lastiger om alle vacatures in de wijkverpleging goed ingevuld te krijgen. De opbrengsten Wmo stijgen daarentegen vanwege een forse groei die Humanitas heeft gerealiseerd in het aantal cliënten dat gebruik maakt van huishoudelijke ondersteuning.

In 2022 heeft Humanitas een welzijnscontract met de gemeente Rotterdam overgedragen aan een andere aanbieder, SOL. Dit heeft in 2022 geleid tot lagere Overige bedrijfsopbrengsten.

De personeelskosten zijn hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak betreft de fors hogere externe inhuur als gevolg van het ziekteverzuim en openstaande vacatures. Voor een deel van de extra inhuurkosten ontvangt Humanitas compensatie van zorgkantoren omdat dit een relatie heeft met de coronapandemie. Deze compensatie komt overigens in 2023 te vervallen.

De afschrijvingskosten zijn hoger dan begroot (en voorgaand jaar) omdat in 2022 is besloten een eigendomslocatie op korte termijn te verkopen. Vanwege dit besluit is de verwachte levensduur van het gebouw aanmerkelijk verkort hetgeen in 2022 leidt tot extra afschrijvingskosten. Ook heeft voor het inventaris een verkorting van de levensduur plaatsgevonden.

Het investeringsniveau kwam in 2022 uit op € 1,5 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 banken hebben de richtlijn dat de solvabiliteit minimaal 30% bedraagt. De solvabiliteit van Humanitas komt in 2022 uit op 23,65%. De tabel hieronder toont de ontwikkeling van de belangrijkste financiële ratio's.

Op alle onderdelen is er sprake van verbetering ten opzichte van 2021.

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

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.	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. En, hoewel er in 2022 binnen Humanitas geen kritische cyberincidenten en/of datalekken hebben plaatsgevonden, is aandacht voor toenemende cyber- en privacy risico's op zowel technisch en procedureel als op organisatorisch en bestuurlijk vlak noodzakelijk.	De algemene IT-beheersingsmaatregelen rondom de financieel-kritische systemen en cyber- en privacy risico's worden op niveau gebracht.
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, trainingen voor managers en ruime aandacht voor dit onderwerp in 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	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

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.	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 zicht 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 beoordelend en mitigerende beheersingsmaatregelen worden ingeregeld om op de geïdentificeerde (fraude)risico's in te spelen.	De planning- en control cyclus wordt 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 control 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 zelf ontwikkeld en ons gecertificeerd 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 zes verschillende kwaliteitsdoelstellingen:

Kwaliteitsdoel	Toelichting	Soft control
Tevreden cliënten	We meten de ervaren kwaliteit van onze dienstverlening door het periodiek uitvoeren van cliënttevredenheidsonderzoek (CTO).	Helderheid betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid
Tevreden medewerkers	We meten de tevredenheid van medewerkers en vrijwilligers door periodiek een medewerkers-tevredenheidsonderzoek (MTO) uit te voeren.	Helderheid voorbeeldgedrag betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid
Inzicht in kwaliteit en veiligheid	We meten de kwaliteit van de dienstverlening door tweejaarlijks een interne audit uit te voeren aan de hand van product specifieke kijk- en ijkpuntenlijsten. Deze interne audits worden uitgevoerd door een duo's van zorgprofessionals en staf. Hierbij hanteren we diverse methodieken: dossieronderzoek, praktijkobservatie, cliëntgesprek en medewerkersgesprek. Naast de jaarlijkse interne audit wordt ook een externe audit uitgevoerd door het Keurmerkinstuut op basis van het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg, Wijkverpleging en het HKZ-normenkader Zorg en Welzijn.	Helderheid uitvoerbaarheid transparantie bespreekbaarheid aanspreekbaarheid handhaving
Samen leren	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.	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 vier keer per jaar bedrijfsvoeringkwaliteitsgesprekken plaats met de Raad van Bestuur, directeur, businesscontroller, HRM-adviseur en stafadviseur.	Helderheid voorbeeldgedrag betrokkenheid transparantie bespreekbaarheid aanspreekbaarheid
Deskundige medewerkers	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.	Voorbeeldgedrag uitvoerbaarheid bespreekbaarheid aanspreekbaarheid

Doorontwikkeling naar 2023

- Spiegelgesprekken naar aanleiding van het cliënttevredenheidsonderzoek;
- Groeps gesprekken naar aanleiding van het medewerkertevredenheidsonderzoek;
- Introductie van de systeembeoordeling;

- Door ontwikkelen en cultiveren van het kwaliteitsbewustzijn.

7. Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

7.1: Algemeen

Stichting Humanitas maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting Humanitas blootstellen aan markten/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.

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. Stichting 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 2022 is er geen sprake geweest van enige belangenverstrengeling.

Naam	Functie	Nevenfuncties in 2022
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: Cliënt medezeggenschap

Volgens de Wmcz 2018 (Wet medezeggenschap cliëntenraden zorginstellingen) dienen de samenstelling, het reglement en de werkwijze van de cliëntenraad vastgelegd te worden in de medezeggenschapsregeling. In 2022 heeft Humanitas voor zowel de lokale cliëntenraden als de centrale cliëntenraad een medezeggenschapsregeling opgesteld, deze is in september 2022 vastgesteld.

In 2022 zijn er 3 nieuwe lokale cliëntenraden geformeerd. Van de 14 zorglocaties zijn er inmiddels 9 voorzien van een lokale cliëntenraad.

De Wmcz is uitsluitend van toepassing op zorginstellingen die zorg verlenen op basis van de Wlz, Zvw en zorginstellingen die andere zorg verlenen. 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. Daarom is het passend om ook de medezeggenschap vorm te geven daar waar geen sprake is van een wettelijk verplichting, maar omdat wij belang hechten aan de stem van de cliënt.

In 2022 is op De Skala, onze woonvoorziening in Rotterdam- Zuid voor GGZ- cliënten, een bewonersraad opgericht. Op deze wijze wordt inspraak georganiseerd op thema's die passen bij de aard en context van de dienstverlening (voeding, veiligheid, hygiëne, activiteitenprogramma).

8.4: 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) voor een representatieve vertegenwoordiging van de organisatie. In 2022 waren 7 zetels bezet.

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 er op 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 2022 heeft de Ondernemingsraad geadviseerd over de volgende onderwerpen: management capaciteit Zorg Thuis, aanstelling manager kortdurend verblijf, Spoedzorg010, herpositionering van geestelijk verzorgers, statuten, verhuizing Pieter de Hoochweg, thuiswerkbeleid, functioneel beheer en de reorganisatie top structuur (doorlopend in 2023). Hiernaast zijn er voorbereidingen getroffen voor de OR-verkiezingen begin 2023.

8.5: 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 overige medezeggenschapsorganen (Cliëntenraad en 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.

9. Onderzoek en ontwikkeling

In 2022 heeft Humanitas gewerkt aan de strategische koers voor de komende jaren. Als onderdeel van het strategisch proces zijn, onder andere, verschillende analyses en onderzoeken gedaan. Eén van de belangrijke pijlers in de nieuwe strategische koers is innovatie. Er is een visie op innovatie beschreven, de relevante trends en ontwikkelingen zijn in kaart gebracht en er is onderzoek gedaan naar de behoeften van medewerkers en cliënten ten aanzien van innovatie. De strategie heeft geleid tot aanpassingen in de structuur van de organisatie waarbij innovatie, in samenhang met onderzoek en productmanagement, een eigen prominente plaats heeft.

Uit het behoeftenonderzoek 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 centraal opgepakt en nader uitgewerkt. ETDR is binnen Zorg met Verblijf in zijn geheel geïmplementeerd. Voor leefcirkels en slimme sensoren liggen uitgewerkte implementatieplannen klaar. De behoefte onder cliënten had met name betrekking op aandacht en welzijn. Op de locatie Steenplaat en Bertus Bliet is een ontwikkelproject gestart met de sociale Robot Temi. De robot ondersteunt in de dag invulling van cliënten en heeft mogelijkheden om zorg op afstand te faciliteren en toezicht te houden. Een eerste evaluatierapport is opgeleverd in december.

Om innovatie “bottom up” binnen de organisatie te stimuleren is er een groep van acht medewerkers samengesteld die worden getraind door het Innovatielab. Zij krijgen tools aangeleerd via een methode ontwikkeld door het Innovatielab.

Lessons learned

De overkoepelende doelstelling die wordt nagestreefd is het creëren van een “innovatiecultuur”. Een cultuurverandering heeft tijd nodig, de eerste bouwstenen zijn gelegd door het ontwikkelen van een visie, structuur capaciteit en projectmatige aanpak. De grootste knelpunten hebben betrekking op de afstemming van de behoeften van de gebruikers (cliënten en medewerkers), het vrijspelen van medewerkers om betrokken te kunnen worden in de uitvoering van projectwerkzaamheden en de technische beperkingen van systemen dan wel problemen met levering van de benodigde materialen. Een belangrijk leerpunt is het meenemen van de verschillende stakeholders gedurende het proces. Het contact met de stakeholders geeft inzicht in wat er leeft en wat nodig is om de volgende stap te maken.

De introductie van Robot Temi bracht voor een groep medewerkers angst met zich mee om vervangen te worden terwijl de robot juist een ontlasting van hun werkzaamheden moet gaan opleveren zodat zij zich op de kern van het primaire proces kunnen focussen. De druk op het primaire proces is groot en er lopen naast de projecten m.b.t. tot innovatie ook vele andere activiteiten. Een betere spreiding in de toekomst en prioritering van activiteiten kan helpen op die druk beter te verdelen.

Project SeeMe

Stichting Humanitas is sinds 2021 als *associated partner* van de Universiteit voor Humanistiek betrokken bij het SeeMe-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 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 zingevingsbehoeften van ouderen en er wordt gestreefd naar het doorbreken van stereotye 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), Grafschafter Diakonie (Duitsland), Het BuurtPensioen (België), Grandes Amigos (Spanje) en Stichting Humanitas (Nederland).

10. Toekomstverwachtingen

10.1: LEF

Geloven in de toekomst is nog niet hetzelfde als klaar zijn voor de toekomst. Bewust zijn van de veranderingen en uitdagingen brengt ons een stap dichterbij de nieuwe dag. Het zorgsysteem staat zwaar onder druk, denk aan de betaalbaarheid van de zorg, de arbeidsmarkt en imago problemen. Dit zijn grote begrippen waar veel onder verstaan wordt. Onvermijdelijk blijft dat iedereen vroeg of laat een helpende hand nodig kan hebben; we worden getroffen door ziekte of tegenslag, we lopen vast (op welke manier dan ook), of gewoon, omdat het zo fijn is te weten dat er iemand voor je is. Veranderingen en uitdagingen die ons motiveren in beweging te komen, om voorop te lopen en zelf het heft in handen te nemen. **Geen woorden maar daden.**

Humanitas heeft 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 samenredzaam, talenten, partnerschap, wijkbenadering, allianties en meebewegen met de trends en maatschappelijke ontwikkelingen. Daarin houdt de hulpvrager zelf de touwtjes vast, zoveel als mogelijk, en biedt Humanitas de helpende hand. Samen met de hulpvrager en diens netwerk wordt besloten welke ondersteuning geboden wordt en wie wat uitvoert.

Om dit te realiseren zijn we genoodzaakt over grenzen heen te denken, met het maatschappelijk belang voorop. Concreet betekent dit: geen concurrentie, samenwerken in de breedste zin van het woord met het netwerk van de cliënt, binnen verschillende sectoren en ruimte scheppen bij de stakeholders voor deze samenwerking. Oftewel, je hebt een beetje **LEF** nodig om buiten de lijntjes te kleuren. Lef om het huidige systeem meer en meer los te laten en als organisatie of stakeholder echt te richten op “de bedoeling”. Natuurlijk met de randvoorwaarde dat een stabiele basis blijft staan en dat die nog verder wordt verstevigd. Waarin iedereen zelf de verantwoordelijkheid neemt en draagt. Dit is cruciaal om goede kwalitatieve ondersteuning, hulpverlening en zorg te bieden en om lef te tonen en uit te voeren. Zonder basis geen stappen.

10.2: Cliënten

Met de nieuwe koers van Humanitas wordt in de aankomende jaren toegewerkt naar **Samenredzaamheid**. Hierin ligt het accent op het ‘met elkaar doen’. Zo ondersteun je mensen om hun eigen regie en draagkracht te versterken in plaats van het over te nemen, ook als zij meer van anderen afhankelijk worden. Samenredzaamheid komt tot uiting in een buurt, een wijk, een gemeenschap; we doen het met iedereen en voor iedereen. Dit zorgt voor een omslag in denken en werken: het netwerk vervult een belangrijke rol in het leven van de cliënt. Wij hebben een taak om hen te ondersteunen die rol te behouden of te versterken. Als het netwerk kleiner is dan gewenst, vormen wij een netwerk en kunnen we waar gewenst ondersteunen in het uitbreiden en versterken van dit netwerk. Dit start bij het echt kennen van onze cliënt en het netwerk om de cliënt heen, waarbij de focus ligt op de **kwaliteit van leven**.

Er is binnen Humanitas een grote behoefte aan een op zichzelf uitgewerkte zorgvisie. Met elkaar, in multidisciplinaire samenstelling, gaan we deze vaststellen en uitdragen.

10.3: Medewerkers

Humanitas heeft hart en oog voor iedereen die bij en met ons werkt. Wij zetten ons elke dag in om een open, veilige en **inclusieve organisatie** te zijn waar iedereen zichzelf kan en durft te zijn. Waarin iedereen zich betrokken voelt bij de organisatie. Humanitas stimuleert haar medewerkers en vrijwilligers om het beste uit zichzelf te halen. Dat wordt gedaan door een focus op (blijven) leren en professionalisering, door talentontwikkeling te stimuleren en te faciliteren. Door een cultuur te creëren waarin men fouten mag maken en waarin het open gesprek met elkaar niet uit de weg wordt gegaan. In een veranderend zorglandschap zijn professionals nodig die meebewegen. Professionals die weten wat leeft, die op de hoogte zijn en blijven van de ontwikkelingen in het zorglandschap en daar op inhaken zonder zichzelf of de organisatie waarvoor zij werken te verloochenen. Alles in een veilige, gelijkwaardige en open sfeer waar ieder mens evenveel telt.

10.4: Organisatie

Het Plan van de Toekomst beschrijft een aantal ambities die belangrijk zijn voor hulpvragers en de stad. Echter worden niet al de activiteiten afkomstig uit die ambities door de huidige financierings-systematiek gefinancierd. Passend bij onze daadkracht legt Humanitas zich daar niet zomaar bij neer (LEF). Humanitas gaan de komende tijd actief onderzoeken hoe zij haar invloed kan uitoefenen om verandering van het systeem in de toekomst mogelijk te maken. Daarnaast blijft Humanitas zich

bewust van haar eigen wendbaarheid. Het is van groot belang om naast daadkrachtig zijn ook mee te kunnen bewegen in een landschap dat door politieke besluiten en maatschappelijke verschuivingen almaar veranderlijk is. Hierom pakt Humanitas nieuwe ontwikkelingen rondom sociale innovatie, eHealth en digitalisering met beiden handen aan om deze voor ons en de hulpvragers van nu en in de toekomst te laten werken. Het biedt namelijk een eindeloze stroom aan mogelijkheden. Door het aanbieden van cursussen en ondersteuning zorgt Humanitas ervoor dat onze mensen met hun tijd mee gaan en we gezamenlijk de vruchten plukken van alle nieuwe ontwikkelingen. De nieuwe organisatiestructuur gaat hierbij helpend zijn.

Daarnaast streeft Humanitas naar een gezonde financiële bedrijfsvoering met 2 á 3% rendement van de omzet. Een wenselijk resultaat, waarbij er balans is tussen risicomarge, haalbaarheid van kostenbesparingen, de publieke functie waarbij geen hoge winsten horen, solide ratio's voor het aantrekken van financiering en opbouw van een gezonde solvabiliteit en liquiditeit.

10.5: Verwachte financiële ontwikkeling 2023

De financiële ontwikkeling voor 2023 is onzeker. Hoewel COVID meer op de achtergrond is, beheersen de gevolgen de zorg nog steeds. Het percentage ziekteverzuim binnen de zorgsector ligt begin 2023 hoger dan ooit. De verwachting is dat dit zal dalen, maar hoe de ontwikkeling daarna zal zijn valt niet te voorspellen.

Hiernaast hebben we door de voortdurende oorlog in Oekraïne te maken met een stijging van de inflatie, stijgende kosten voor energie en bouwkosten voor de vastgoedontwikkelingen. Maar ook ontwikkelingen op het gebied van de cao. Verschillende (vak)bonden hebben aangegeven dat de loonsverhogingen die in de huidige cao zijn opgenomen, onvoldoende zijn (in 2023: +3,25%). Deze verhoging blijft achter bij de verwachte inflatie voor 2023. Er wordt onderzocht of er ruimte is voor een aanvullende loonsverhoging. Hiermee is geen rekening gehouden in de tarieven voor de Wlz en Zvw. Hiernaast zijn alle regelingen voor omzetzerving, productverlies en meerkosten vergoedingen n.a.v. de COVID pandemie eind 2022 gestopt. Onlangs heeft de minister verdere bezuinigingen afgekondigd voor de sector voor de WIZ 2024 t/m 2026.

Genoemde financiële onzekerheden hebben op dit moment nog geen effect op de continuïteit. Humanitas heeft eind 2022 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.

10.6: 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. Verslag Raad van Toezicht

11.1: Raad van Toezicht

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 2022 was de Raad als volgt samengesteld:

Naam	Beroep/Functie	Nevenfuncties	Achtergrond, deskundigheid	Bestuurstermijn
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	2021-2025 Benoemd per 5 februari 2021
Drs. C.G.J. Verbrugge	Adjunct-directeur Financien bij Stichting Cultuur+ Ondernemen	Lid Raad van Toezicht Rotterdam Festivals Lid hoofdstembureau Rotterdam	Gezondheidszorg Onderwijs/Cultuur Publieke sector Financiën Bedrijfsvoering	2019-2023 Benoemd per 1 januari 2019 Voorgedragen door de OR
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	2016- 2020 Benoemd per 7 april 2016 Herbenoemd per 24 maart 2020
Prof. dr. M.A. Goossens (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	2019-2023 Benoemd per 1 oktober 2019
Drs. C.G.M. Pique (voorzitter remuneratiecommissie)	Geen hoofdfunctie	Lid Raad van Toezicht MEE-Vivenz Lid Raad van Commissarissen Havensteder	Gezondheidszorg (sociaal domein, langdurige zorg, curatieve zorg) Leiderschapsontwikkeling Strategische vernieuwing Transitiekunde	2019-2023 Benoemd per 1 oktober 2019 Voorgedragen door de CCR

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.

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 wordt voorgezeten door de heer Van der Hulst. De heer Verbrugge is lid van de ACC.
- 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 2022 voorgezeten door mevrouw Goossensen. Mevrouw Piqué is lid van de kwaliteitscommissie.
- 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. De heer Treffers is lid van de remuneratiecommissie.

Vergoedingen Raad van Toezicht

In de algemene vergadering van december 2021 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	10%	19.900
Commissievoorzitter	7,5%	14.925
Lid	7,5%	14.925

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

Zelfevaluatie

In 2022 heeft een interne evaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Gedurende het jaar zijn 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 2022 de volgende scholing gevolgd:

- De heer Verbrugge: 'Toezicht op Kwaliteit' (NVTZ)
- Mevrouw Goossensen: 'Financiën voor non- financials' (NVTZ)
- De heer Van der Hulst: 'Toezicht op Zelfsturing' (NVTZ)
- De heer Treffers: 'De nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn' (NVTZ)
- Mevrouw Piqué: 'Toezicht op Zorgvastgoed' (NVTZ)

Algemeen toezichtskader

Het jaarplan 2022 werd geschreven met een doorkijk richting 2030, met aandacht voor de doelen en ambities in 2022 en hoe we deze trachten in te vullen.

In 2022 stond de invulling van de strategisch notitie centraal. Een nieuwe koers, gericht op het toekomstbeeld van het Rotterdamse zorglandschap. Met betrekking tot de topstructuur werd een bepaalde onevenwichtigheid geconstateerd. Met de Raad van Toezicht werd gesproken over een herziening van de topstructuur. Dit proces zal in 2023 afgerond worden. In het jaarplan wordt tevens de verbinding met de begroting zichtbaar, deze wordt jaarlijks in de regel in december van het jaar voorafgaande aan het uitvoeringsjaar ter goedkeuring voorgelegd. De begroting 2022 en het jaarplan 2022 zijn besproken in december 2021 en goedgekeurd in de algemene vergadering van 7 december 2021.

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 2022 eenmaal vergaderd met de Ondernemingsraad en eenmaal met de Centrale Cliëntenraad. Bij deze overleggen was er tevens gelegenheid om in afwezigheid van de Raad van Bestuur met elkaar te spreken.

In juli 2022 heeft de Raad van Toezicht een beleidsochtend met elkaar gevoerd. Hierin werd de strategische notitie gepresenteerd door de Raad van Bestuur.

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 vonden 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 in bijlage 11.3

11.2: 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.

Vergaderschema Raad van Toezicht

2022	ACC	Kwaliteits-commissie	Algemene vergadering	Remuneratie-commissie	Beleids-ochtend
Aantal vergaderingen	<i>Maart, april, mei, jul, sept, okt, dec</i> De ACC heeft vijf reguliere vergaderingen gevoerd. Er hebben twee extra vergaderingen plaatsgevonden. De vergadering in april werd gewijd aan alle vastgoedontwikkelingen en de vergadering in september stond in het teken van het controleplan van de nieuwe accountant.	<i>Maart, mei, sept, dec</i> De kwaliteitscommissie kwam viermaal conform reguliere planning bijeen.	<i>Maart, april, mei, jun, jul, okt, dec.</i> De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijfmaal regulier vergaderd. Er hebben twee extra vergaderingen plaatsgevonden, inzake de statutenwijziging en een aanpassing in het procuratiereglement.	<i>Jun, nov.</i>	<i>Juli</i>
Belangrijke besproken onderwerpen	<ul style="list-style-type: none"> - De managementletter 2022 en jaarrekening 2021 (in aanwezigheid van de accountant), - Begroting 2023; - De resultaten van de interimcontrole door (en in aanwezigheid van) de accountant; - Financiële voortgangsrapportages inclusief liquiditeitsprognose; - De diverse vastgoedontwikkelingen. <p>De ontwikkelingen op ICT- gebied.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - De voortgang in de kwaliteitsverbetering; - De evaluatie bij de IGJ; - Het vernieuwde kwaliteitsplan; - De inhoudelijke planvorming; - Jaarverslag en kwaliteitsverslag 2021; - Het strategisch proces - De resultaten van de medewerkers- en cliënttevredenheidsonderzoeken; - Veilig Melden; - Inrichting van het zorgproces; - Jaarplan 2023 - Daarnaast hebben we themagesprekken georganiseerd over: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Inclusiviteit en diversiteit ▪ Governance van kwaliteit 	<ul style="list-style-type: none"> - Begroting 2023 en managementletter 2022. - De financiële voortgang en financiële ombuigingen; - Het interne controleplan; - De vastgoedontwikkelingen; - Een actualisatie van enkele institutionele documenten; - Een toelichting op het jaarverslag, de jaarrekening en het accountantsverslag door de accountant. - Jaar- en kwaliteitsplan 2022 - De statutenwijziging van de Stichting conform geactualiseerde wet- en regelgeving; - De akte van oprichting van de Stichting Sociaal Werk, waarin al onze welzijnsactiviteiten geborgd worden; 	<ul style="list-style-type: none"> - Evaluatie functioneren Raad van Bestuur; - Beloning RvT-leden. - De samenwerking tussen RvT en RvB. 	Presentatie strategische notitie.

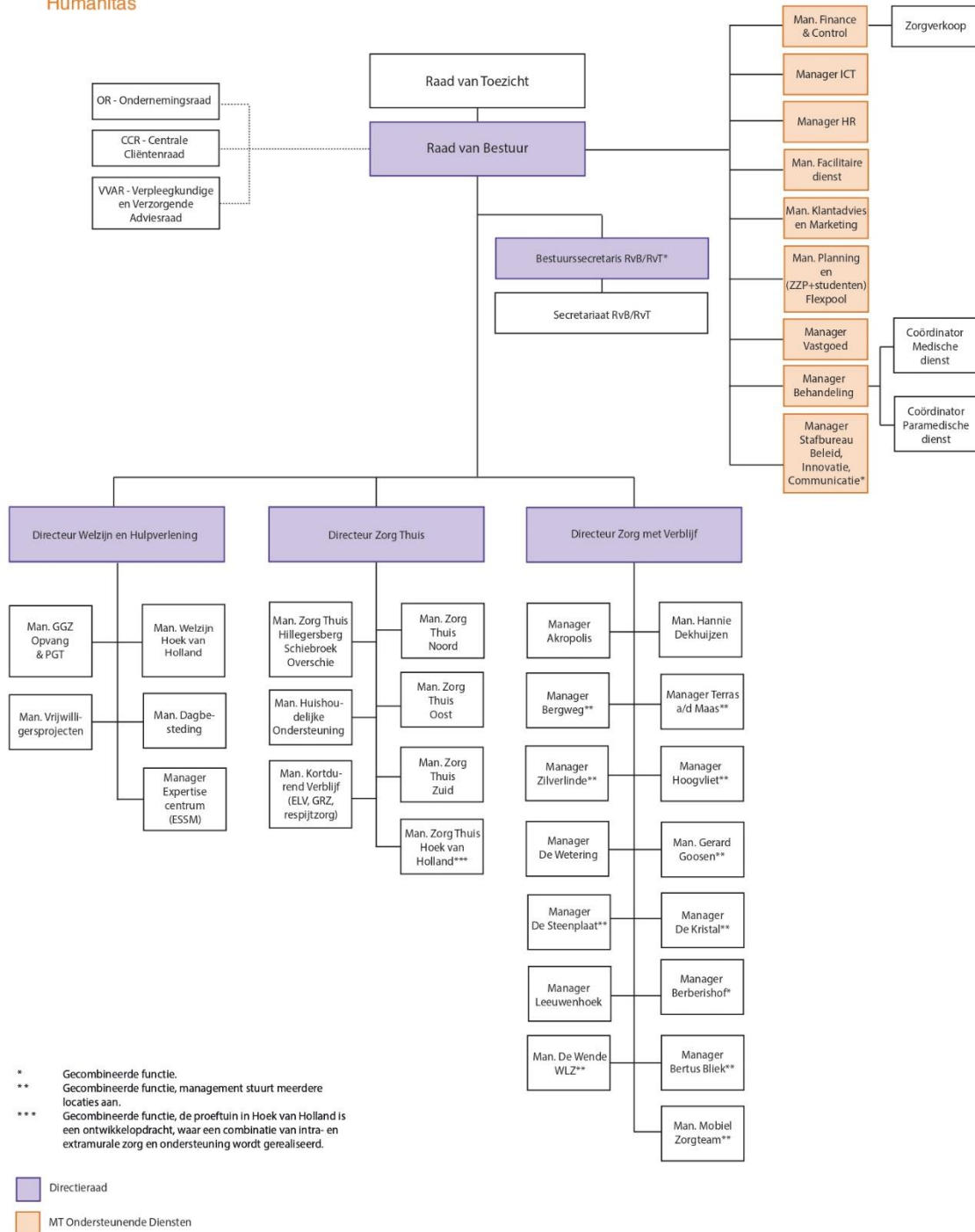
		<ul style="list-style-type: none"> ▪ Doorontwikkeling kwaliteitsmanagementsysteem 	<ul style="list-style-type: none"> - De strategische notitie en het daarmee verband houdende leiderschapsprogramma; - Een nieuwe locatie voor de medewerkers van de Pieter de Hoochweg; - Het Integraal Zorg Akkoord (IZA); <p>Diverse scenario's voor de toekomst van het pand aan de Achillesstraat zijn besproken.</p>		
--	--	--	--	--	--

12. Bijlagen

12.1: Organogram



Organisatieschema Stichting Humanitas 2022



12.2: 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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
Informeren 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



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Jaarverslag 2022

Stichting Humanitas

Rotterdam, 23 mei 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarrekening 2022

1.1	Balans per 31 december 2022	39
1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	40
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	41
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	42
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	49
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	54
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	55
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	56
1.9	Overzicht langlopende schulden per 31 december 2022	57
1.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	58
1.11	Vaststelling en goedkeuring	63

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	65
2.2	Nevenvestigingen	65
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	66

	Bijlage perceel Welzijn Feijenoord	67
--	------------------------------------	----

	Bijlage Zorgbonus	68
--	-------------------	----

Jaarrekening 2022

Jaarrekening 2022

1.1 Balans per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		130.519	155.842
Totaal Immateriële vaste activa		<u>130.519</u>	<u>155.842</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		12.603.854	15.978.753
2. machines en installaties		74.061	110.416
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.242.734	3.800.900
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		744.993	406.381
Totaal Materiële vaste activa		<u>16.665.642</u>	<u>20.296.450</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. overige vorderingen		8.282.318	9.556.363
Totaal Financiële vaste activa		<u>8.282.318</u>	<u>9.556.363</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
Totaal Voorraden		<u>0</u>	<u>0</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	185.240	130.565
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		4.569.521	5.271.303
2. overige vorderingen		4.672.198	6.669.459
3. overlopende activa		1.220.519	1.480.288
Totaal vorderingen		<u>10.462.238</u>	<u>13.421.050</u>
V Liquide middelen	8	20.945.148	18.029.060
C Totaal activa		<u>56.671.105</u>	<u>61.589.330</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	7	45	45
VI Bestemmingsfonds		13.485.578	12.520.356
VII Overige reserves		-95.351	34.142
Totaal Eigen vermogen		<u>13.390.272</u>	<u>12.554.543</u>
E Voorzieningen			
1. Overige	8	7.505.791	7.978.819
Totaal Voorzieningen		<u>7.505.791</u>	<u>7.978.819</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)			
1. Schulden aan banken	9	476.469	544.536
2. Overige schulden		9.540.148	12.535.496
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)		<u>10.016.617</u>	<u>13.080.032</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. Andere obligaties en onderhandse leningen	10	3.201.145	3.232.476
2. Schulden aan banken		68.067	68.067
3. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.715.183	5.605.839
4. Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.646.608	3.219.827
5. Schulden ter zake van pensioenen		953.250	300.222
6. Overige schulden		31.430	29.742
7. Overige passiva		12.142.742	15.519.763
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>25.758.425</u>	<u>27.975.936</u>
H Totaal passiva		<u>56.671.105</u>	<u>61.589.330</u>

1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		15.199.461	18.088.626
Wet langdurige zorg		94.643.227	101.158.670
Baten uit onderaanneming		4.335.768	4.202.535
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		14.758.796	13.483.838
Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		128.937.252	136.933.669
Netto omzet		128.937.252	136.933.669
Overige bedrijfsopbrengsten	20	18.219.658	18.972.544
Som der bedrijfsopbrengsten		147.156.910	155.906.212
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	21.758.782	20.058.087
Lonen en salarissen	22	68.062.627	68.340.686
Sociale lasten	22	10.540.768	10.676.328
Pensioenlasten		5.848.667	5.740.832
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	23	5.153.180	2.757.890
Overige bedrijfskosten	26	33.730.517	37.679.005
Som der bedrijfslasten		145.094.541	145.252.828
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	1.220.519	203.420
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	6.121	180.106
RESULTAAT BOEKJAAR		835.729	10.269.858
RESULTAATBESTEMMING		2022	2021
		€	€
Overige reserves		-129.493	-460.378
Bestemmingsfonds		965.222	10.730.236
		835.729	10.269.858

1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.062.369		10.653.384
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23, 24	5.153.180		2.757.890	
- mutaties voorzieningen	8	-473.028		877.837	
			<u>4.680.152</u>		<u>3.635.727</u>
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		599.212	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-54.675		-23.199	
- vorderingen	6	2.958.812		-2.791.683	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-2.217.511		516.312	
			<u>686.626</u>		<u>-1.699.358</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>7.429.147</u>		<u>12.589.753</u>
Betaalde interest	27	-6.121		-180.106	
			<u>-6.121</u>		<u>-180.106</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>7.423.026</u>		<u>12.409.647</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.497.049		-944.562	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		591.785	
Uitgegeven leningen u/g	3	94.210		-10.706.017	
Aflossing leningen u/g	3	-40.684		1.261.203	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-1.443.523</u>		<u>-9.797.590</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		14.307.972	
Aflossing langlopende schulden	9	-3.063.415		-9.519.543	
			<u>-3.063.415</u>		<u>4.788.428</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>2.916.088</u>		<u>7.400.485</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		18.029.060		10.628.575
Stand geldmiddelen per 31 december 2022	8		<u>20.945.148</u>		<u>18.029.060</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>2.916.088</u>		<u>7.400.485</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.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

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. COVID-19 heeft ook komende periode nog impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering.

Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden beperkt. Net als voor 2022 is voor 2023 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt kunnen worden met de diverse financiers.

Belangrijk hierbij is dat voor 2023 door gerichte acties en inzet de omzetzijding beperkt blijft en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

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 2022 derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging:

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn als gevolg van een nieuwe structuur van de jaarrekening, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Daarnaast zijn in 2022 de afschrijvingstermijnen van de MVA geuniformeerd, dit heeft geleid tot eenmalig een hogere afschrijvingslast in 2022. (Schattingwijziging)

De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna genoemd.

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort (2021: vordering € 2,8 miljoen) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans, maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen en/of kortlopende schulden.

In de winst- en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet (2021: € 18,1 miljoen), wet langdurige zorg (2021: € 101,2 miljoen) en Wmo (2021: € 13,2 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening. Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies (2021: € 1,8 miljoen) of de WLz maken inclusief alle overige subsidies (2021: € 12,3 miljoen) vanaf 2022 deel uit van de Overige bedrijfsopbrengsten.

De post personeelskosten (2021: € 109 miljoen) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: € 20,1 miljoen) en overige personeelskosten (2021: € 4,2 miljoen) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externen kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen ook onderdeel van de overige personeelskosten).

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 marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

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 toevloeden en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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.

Voorraden

Voorraden werden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, voor zover daartoe aanleiding bestaat.

Financiële instrumenten

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

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als Stichting Humanitas beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en Stichting Humanitas het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

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 vervolgwaaardering 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 ontvangsten 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 beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingfondsen

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

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

Algemene en overige reserves

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorzieningen

Algemeen

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

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.

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 2.42%, de verwachte loonstijging bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

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

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 (2022 € 1.850 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 gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,05%.

Schulden

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

Leasing

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

Operationele leases

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

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden 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 vervolgwwaardering 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 januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%, de beleidsdekkingsgraad (het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) is 112%.

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.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kosten van ontwikkeling	130.519	155.842
Totaal Immateriële vaste activa	<u>130.519</u>	<u>155.842</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	155.842	167.453
Af: afschrijvingen	25.323	11.611
Boekwaarde per balansdatum	<u>130.519</u>	<u>155.842</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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	12.603.854	15.978.753
Machines en installaties	74.063	110.417
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.242.733	3.800.900
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	744.992	406.380
Totaal Materiële vaste activa	<u>16.665.642</u>	<u>20.296.450</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	20.296.450	22.689.952
Bij: investeringen	1.497.049	944.562
Af: afschrijvingen	5.127.857	2.746.279
Af: desinvesteringen	0	591.785
Boekwaarde per balansdatum	<u>16.665.642</u>	<u>20.296.450</u>

Toelichting:

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige vorderingen	8.282.318	9.556.363
Totaal Financiële vaste activa	<u>8.282.318</u>	<u>9.556.363</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.817.566	314.969
Verstekte leningen	0	4.400.000
Huurvrije periode Hannie Dekhuijzen	0	6.306.017
Afschrijving huurvrije periode	-1.220.519	-203.420
Borgsommen	-94.210	0
Stand per Balansdatum	<u>9.502.837</u>	<u>10.817.566</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-1.220.519	-1.261.203
Stand Financiële vaste activa per balansdatum	<u>8.282.318</u>	<u>9.556.363</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.9. Er staat een langlopende vordering 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 is € 3.661.559 (2021: € 4.841.394).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.569.521	5.271.303
Overige vorderingen	4.672.198	6.669.459
Overlopende activa	1.220.519	1.480.288
Totaal Vorderingen	<u>10.462.238</u>	<u>13.421.050</u>

Toelichting:

De voorziening die in mindering op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 341.030 (2021 € 696.378). De dubieuze vorderingen betreffen met name een aantal posten ouder dan een half jaar. Onder Overige vorderingen is een bedrag van € 185.240 (2021 € 130.565) opgenomen als Onderhanden werk DBC's. Tevens is een bedrag van € 270.619 (2021 € 0) opgenomen als Onderhanden werk WMO. Onderstaand komt een uitwerking naar voren van het WLZ-financieringsresultaat.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>t/m 2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-159.750	-956.430	5.552.855		4.436.675
Financieringsverschil boekjaar				1.946.978	1.946.978
Correcties voorgaande jaren			853.776		853.776
Betalingen/ontvangsten	159.750	956.430	-6.406.631		-5.290.451
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>159.750</u>	<u>956.430</u>	<u>-5.552.855</u>	<u>1.946.978</u>	<u>-2.489.697</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.946.978</u>	<u>1.946.978</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.946.978	4.436.675
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.946.978</u>	<u>4.436.675</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	93.825.439	97.302.816
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	91.878.461	91.749.961
Totaal financieringsverschil	<u>1.946.978</u>	<u>5.552.855</u>

Toelichting:

Humanitas heeft ten aanzien van de productie Wlz een overproductie van € 765.664 (2021: € 854.967). Voorzichtigheidshalve is de overproductie in de jaarrekening niet als omzet meegenomen daar de NZa nog een definitief standpunt moet innemen.

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	19.909.724	16.994.325
Kassen	43.853	39.443
Spaarrekeningen	991.571	995.292
Totaal Liquide middelen	<u>20.945.148</u>	<u>18.029.060</u>

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
Bestemmingsfonds	13.485.578	12.520.356
Overige reserves	-95.351	34.142
Totaal Eigen vermogen	<u>13.390.272</u>	<u>12.554.543</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 december 2022</u>
	€	€	€	€
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:

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 december 2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	12.520.356	965.222	0	13.485.578
				0
Totaal Bestemmingsfonds	<u>12.520.356</u>	<u>965.222</u>	<u>0</u>	<u>13.485.578</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 december 2022</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Maatschappelijke dienstverlening	34.142	-129.493	0	-95.351
Totaal Overige reserves	<u>34.142</u>	<u>-129.493</u>	<u>0</u>	<u>-95.351</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.

De mutatie in het eigen vermogen per ultimo 2022 heeft als volgt plaatsgevonden: € 965.222 in het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten (2021 € 10.730.236) en -€ 129.493 in de Overige reserves (2021 € -460.378).

8. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1 januari 2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 december 2022</u>
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	3.408.506	400.000	440.529	0	3.367.977
Reorganisatie	147.380	575.000	147.380	0	575.000
Jubileumverplichting	1.511.647	174.579	65.899	0	1.620.327
Langdurig zieken	1.674.886	443.052	311.030	1.070.783	736.125
45+ regeling	1.236.400	0	30.038	0	1.206.362
Totaal Voorzieningen	<u>7.978.819</u>	<u>1.592.631</u>	<u>994.876</u>	<u>1.070.783</u>	<u>7.505.791</u>

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

	<u>31 december 2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	960.292
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.545.499
hiervan > 5 jaar	3.512.336

Toelichting per categorie voorziening:

Aan de voorziening Groot onderhoud en Reorganisatie heeft gedurende 2022 een dotatie van resp. 400k en 575k plaatsgevonden. De mutatie aan de voorziening Langdurig zieken en Jubileumverplichtingen wordt eens per jaar bepaald. In 2022 is fors ingezet op terugdringing van het ziekteverzuim, dit heeft geleid tot een aanzienlijke daling van het aantal langdurig zieken.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan banken	476.470	544.537
Overige langlopende schulden	9.540.148	12.535.496
Totaal Langlopende schulden (nog voor meer dan 1 jaar)	<u>10.016.618</u>	<u>13.080.033</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	16.380.576	9.237.671
Bij: gepassiveerde boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	0	14.307.972
Af: aflossingen en vrijval	3.094.746	7.165.067
Stand per Balansdatum	<u>13.285.830</u>	<u>16.380.576</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	278.067	278.068
Af: vrijval boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	2.991.145	3.022.475
Stand langlopende schulden per balansdatum	<u>10.016.618</u>	<u>13.080.033</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.269.212	3.300.543
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.016.618	13.080.033
hiervan > 5 jaar	404.201	682.269

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. 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 de komende jaren vrij ten gunste van het resultaat.

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	3.201.145	3.232.476
Schulden aan banken	68.067	68.067
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6.715.183	5.605.839
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.646.608	3.219.827
Schulden ter zake van pensioenen	953.250	300.222
Overige schulden	31.430	29.742
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	702.106	1.007.935
Vooruitontvangen subsidiebedragen	1.031.399	1.218.046
Giften	0	27.268
Reservering continuïteitsbijdragen*	0	957.876
Vakantiegeld	2.547.448	2.542.754
Vakantieuren	4.467.975	4.405.735
Eindejaarsuitkering	398.721	272.467
Reservering loopbaanbudget	519.280	202.754
Reservering compensatieuren	883.000	0
Overige (tussenrekeningen)	1.592.813	4.884.930
Totaal Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	<u>25.758.425</u>	<u>27.975.937</u>

Toelichting:

De Schulden aan leveranciers zijn in 2022 hoger vanwege het feit dat een batchbetaling in 2023 heeft plaatsgevonden. Onder de post Overige (tussenrekeningen) is in 2021 een aantal reserveringen opgenomen voor risico's die per balansdatum zich afspelen, o.a. voor een af te kopen huurcontract, terug te betalen subsidies, OVA, juridische geschillen en af te wikkelen welzijnscontract. Gedurende 2022 is het huurcontract afgekocht en is de OVA vrijgefallen.

* Dit betreft ontvangen continuïteitsbijdragen van zorgverzekeraars en zorgkantoren in verband met de verwachte omzetterderving als gevolg van COVID-19. Deze opbrengsten zijn in de jaarrekening van 2021 deels gepassiveerd, in 2022 zijn ze in het resultaat opgenomen. Bij het opmaken van de jaarrekening 2022 zijn nog niet alle (definitieve) afrekeningen van de zorgverzekeraars en zorgkantoren ontvangen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

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

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31 december 2022
	€	€	€	€
Huur	6.650.446	21.632.876	12.606.521	40.889.843
Operationele lease	86.132	48.132	0	134.264
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>6.736.578</u>	<u>21.681.008</u>	<u>12.606.521</u>	<u>41.024.107</u>

De operationele leaseobjecten betreffen het wagenpark.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2022 relevant zijn voor Stichting Humanitas:

- MBI-omzetplafond verpleging en verzorging (TB/REG-21136-01)
- 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-22641-01)

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 2022 heeft Stichting Humanitas nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2022 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 2022. 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 2022					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	175.075	0	0	175.075
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>155.842</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>155.842</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	25.323	0	0	25.323
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	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>-25.323</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-25.323</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	0	330.917	0	0	330.917
- cumulatieve afschrijvingen	0	200.398	0	0	200.398
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>130.519</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>130.519</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 2022					
- aanschafwaarde	41.214.850	5.535.359	14.408.225	406.380	61.564.814
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.236.097	5.424.942	10.607.325	0	41.268.364
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>15.978.753</u>	<u>110.417</u>	<u>3.800.900</u>	<u>406.380</u>	<u>20.296.450</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	125.596	47.763	985.078	338.612	1.497.049
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.500.495	84.117	1.543.245	0	5.127.857
- 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 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	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.374.899</u>	<u>-36.354</u>	<u>-558.167</u>	<u>338.612</u>	<u>-3.630.808</u>
Stand per 31 december 2022					
- 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	5.509.059	12.150.570	0	46.396.221
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>12.603.854</u>	<u>74.063</u>	<u>3.242.733</u>	<u>744.992</u>	<u>16.665.642</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 2022	0	0	0	0	0	9.556.363	9.556.363
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	40.684	40.684
Borgsommen	0	0	0	0	0	-94.210	-94.210
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.282.318</u>	<u>8.282.318</u>

1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren ultimo 2022	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	15-aug-90	2.722.681	40	Lineair	1,00%	612.603	0	68.067	544.536	204.201	8	68.067	Gemeente Rotterdam
Stichting Humanitas Huisvesting	14-mei-19	1.000.000	10	Lineair	0,00%	800.000	0	100.000	700.000	200.000	7	100.000	2e hypotheek zorgcomplex
Stichting Ouderenhuisvesting Rotterdam	15-apr-19	1.100.000	10	Lineair	0,00%	660.000	0	110.000	550.000	0	5	110.000	Geen
Boekwinst en opbrengst Hannie Dekhuijzen	1-nov-21	14.307.972	5	Lineair	0,00%	14.307.972	0	2.816.679	11.491.293	0	4	2.991.145	Geen
Totaal						16.380.575	0	3.094.746	13.285.829	404.201		3.269.212	

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIERSREKENING OVER 2022

BATEN

16. BATEN UIT BEROEPS- OF BEDRIJFSMATIGE ZORGVERLENING

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	14.486.724	16.696.013
Zorg-gerelateerde corona-omzetderiving ZVW*	712.737	1.392.612
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	91.882.702	81.836.072
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg voorgaande jaren	817.788	3.986.263
Zorg-gerelateerde corona-meerkostenvergoeding WLZ*	1.942.738	4.294.607
Zorg-gerelateerde corona-omzetderiving WLZ*	0	11.041.728
Opbrengsten WMO	14.229.173	12.803.497
Zorg-gerelateerde corona-meerkostenvergoeding WMO*	152.337	442.240
Overige zorgprestaties	4.713.053	4.440.636
Totaal	<u><u>128.937.252</u></u>	<u><u>136.933.669</u></u>

Toelichting:

Het "Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg" is in 2022 sterk gestegen als gevolg van een verbetering van de bedbezetting, hogere tarieven en de hardheidsclausule. Daartegenover staat dat de compensatieregelingen voor de WLZ in 2022 sterk zijn versoberd. De "Opbrengsten zorgverzekeringswet" dalen onder meer doordat vacatures moeilijk of niet ingevuld kunnen worden door tekorten op de arbeidsmarkt.

* Dit betreffen opbrengsten inzake compensatieregelingen COVID-19 voor de zorgverzekeringswet, WLZ en WMO. Betreffende de continuïteitsbijdragen zorgverzekeringswet wordt verwezen naar de toelichting onder 10. Kortlopende schulden.

20. OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening	6.414.181	2.033.294
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	7.381.641	11.255.610
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.607.157	2.821.858
Boekwinst inzake verkoop Hannie Dekhuijzen	0	2.449.398
Opbrengsten inzake verkoop Hannie Dekhuijzen	2.816.679	412.384
Totaal Overige bedrijfsopbrengsten	<u><u>18.219.658</u></u>	<u><u>18.972.544</u></u>

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 € 7.381.641.

De specificatie is als volgt:

Project	Gemeente Rotterdam		Overig	2022	2021
	€	€	€	Totaal	Totaal
Vertrouwenspersoon Sexbranche	105.867	-	-	105.867	103.781
Sociaal isolement	231.319	-	-	231.319	162.370
Homestart & Moedermertoren	569.853	266.176	-	836.029	811.374
Buddyzorg	-	31.593	-	31.593	95.988
HIV Hulpverlening	90.079	140.000	-	230.079	238.304
Shelter City	79.415	-	-	79.415	77.850
Maatjes ESSM	55.142	-	-	55.142	54.055
Slachtoffers Mensenhandel	111.923	432.292	-	544.215	794.040
Noodwoningen cliënten ESSM	47.442	-	-	47.442	46.507
Prostitutie maatschappelijk werk	885.215	80.135	-	965.350	818.818
Samen reïntegreren	-	27.279	-	27.279	29.149
Door2Door	83.990	-	-	83.990	82.335
Re-integratie ex-gedetineerden	285.725	-	-	285.725	340.933
Coalitie erbij	217.320	-	-	217.320	389.732
LHBI+ Support & TransSupport & Transkoor 010	322.156	-	-	322.156	315.001
Welzijn Feyenoord	1.352.668	-	-	1.352.668	5.268.987
Noodopvang gezinnen: de Maia	423.543	-	-	423.543	415.197
Tosca	329.483	-	-	329.483	327.990
DUUP	300.617	-	-	300.617	404.280
The Hang-Out 010	116.833	-	-	116.833	76.609
Hoek van Holland	447.276	-	-	447.276	-
Overig	348.300	-	-	348.300	402.310
Totaal	<u><u>6.404.166</u></u>	<u><u>977.475</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>7.381.641</u></u>	<u><u>11.255.610</u></u>

Overige bedrijfsopbrengsten

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 2022

LASTEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
21. KOSTEN UITBESTEED WERK EN ANDERE EXTERNE KOSTEN		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Personeel niet in loondienst	21.758.782	19.700.788
Uitgekeerde zorgbonus personeel niet in loondienst	0	206.974
Loon- en premieheffing Zorgbonus personeel niet in loondienst	0	150.325
Totaal Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>21.758.782</u>	<u>20.058.087</u>

22. LONEN EN SALARISSEN

Lonen en salarissen	67.378.947	66.471.978
Uitgekeerde zorgbonus	0	742.106
Dotatie / vrijval voorzieningen	683.680	1.126.603
Totaal Lonen en salarissen	<u>68.062.627</u>	<u>68.340.687</u>

22. SOCIALE LASTEN

Loon- en premieheffing	10.540.768	10.265.765
Loon- en premieheffing Zorgbonus	0	410.563
Totaal Sociale lasten	<u>10.540.768</u>	<u>10.676.328</u>

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

Verpleging, Verzorging & Thuiszorg	1.180	1.197
Welzijn	157	176
Huishoudelijke Ondersteuning	179	180

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

	<u>1.516</u>	<u>1.553</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

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	25.323	11.611
materiële vaste activa	5.127.857	2.746.279
Totaal Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	<u>5.153.180</u>	<u>2.757.890</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn in 2022 hoger als gevolg van de versnelde afschrijving van een eigendomslocatie (i.v.m. de mogelijk verkoop daarvan) en uniformering van het afschrijvingsbeleid. Dit laatste is een eenmalig effect in 2022.

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.936.084	7.399.109
Algemene kosten	9.354.257	10.679.967
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.628.668	4.194.849
Onderhoud en energiekosten	4.155.706	4.226.528
Huur en leasing	6.698.315	6.980.650
Overige personeelskosten	2.957.487	4.197.900
Totaal Overige bedrijfskosten	<u>33.730.517</u>	<u>37.679.005</u>

Toelichting:

In 2021 hogere kosten vanwege de COVID-19 pandemie.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	1.220.519	203.420
Totaal Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	<u>1.220.519</u>	<u>203.420</u>

Toelichting:

Afschrijvingskosten op geactiveerde huurvrije periode.

27. Rentelasten en soortgelijke kosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-6.121	-180.106
Totaal Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-6.121</u>	<u>-180.106</u>

Toelichting:

In 2021 is een langlopende lening geheel afgelost waardoor in 2022 de rentelasten fors zijn gedaald.

Verantwoordingsmodel WNT 2022

Stichting Humanitas

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

WNT-verantwoording 2022 Stichting Humanitas

De WNT is van toepassing op Stichting Humanitas. Het voor stichting Humanitas toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €216.000, 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 functievervulling [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]⁴

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

Gegevens 2022			
bedragen x C 1	Zielstra	Kastelein	
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB	
Aanvangen einde functievervulling 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	216.000	216.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	199.000	196.859	
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2021			
bedragen x C 1	Zielstra	Kastelein	
Functiegegevens	voorzitter RvB	lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[1/8] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.865	180.028	
Beloningen betaalbaar op termijn	5.325	12.749	
Subtotaal	80.190	192.777	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	80.901	193.000	
Bezoldiging	80.190	192.777	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
bedragen x C 1	R. Treffers	J.A. van der Hulst	C.G.J. Verbrugge	A. Goossensen	C.G.M. Piqué	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[1/1] - [31/12]	[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	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	19.900	14.925	14.925	14.925	14.925	
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.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2021						
bedragen x C 1	R. Treffers	Stoové	J.A. van der Hulst	C.G.J. Verbrugge	A. Goossensen	C.G.M. Piqué
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[8/2] - [31/12]	[1/1] - [7/2]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]	[1/1] - [31/12]
Bezoldiging						
Bezoldiging	12.968	0	9.650	9.650	9.650	9.650
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.443	1.507	19.300	19.300	19.300	19.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

<i>Honoraria accountant</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	204.490	161.030
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	157.048	123.663
Totaal honoraria accountant	<u>361.538</u>	<u>284.693</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 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023.

De raad van toezicht van Stichting Humanitas heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.
E. Kastelein 23 mei 2023

w.g.
R. Treffers 23 mei 2023

w.g.
J. Zielstra 23 mei 2023

w.g.
J.A. van der Hulst 23 mei 2023

w.g.
C.G.J. Verbrugge 23 mei 2023

w.g.
A. Goossensen 23 mei 2023

w.g.
C.G.M. Piqué 23 mei 2023

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 geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Feijenoord / Humanitas

Financiële Verantwoording 2022 Jaar (periode 01.01.2022 - 31.03.2022)

Omschrijving activiteit	Begroting gem. Rotterdam	Realisatie lasten/ baten	Saldo
Huizen van de Wijk (geoormerkt budget)			
Budget gem. Rotterdam	396.204		
Lasten Kale Huur		183.815	
Overige huisvestingslasten, zijnde (limitatief):			
Gas, water, licht		140.517	
Verzekeringen		0	
Belastingen & heffingen		18.736	
Onderhoud gebouwen (huurdersdeel)		8.199	
Schoonmaak		27.465	
Beveiliging		5.764	
ICT/Telefonie (mits locatie gebonden en HvdW-functie gerelateerd)		8.448	
Inkoop bar en kantine (mits HvdW gerelateerd)		14.589	
Overige organisatie & kantoorkosten		60.502	
Afschrijvingen vaste inventaris (mits locatie-gebonden en HvdW-functie gerelateerd en niet opgenomen in de huur)			
Personeelskosten Beheer (sociaal en fysiek beheer) *beschrijving beheer zie bijlage 1.2 van het beschrijvend document		155.264	
Inkomsten			
Inkomsten verhuur structureel (contract aanwezig)		-73.475	
Inkomsten bar en kantine mits van toepassing voor het HvdW		-22.086	
Inkomsten activiteiten		0	
Inkomsten verhuur incidenteel		-20.314	
Totaal Huizen van de Wijk	396.204	507.424	-111.220
Addendum HvdW (geoormerkt budget)			
Totaal Huizen van de Wijk inclusief Addenda	396.204	507.424	-111.220
Welzijnsactiviteiten			
Resterend Budget	830.530	992.053	-161.523
Totaal Resterend Budget	830.530	992.053	-161.523
Geoormerkte Budgetten *			
Preventieve dagbesteding/Huis van de wijk plus	25.939	35.136	-9.197
Lokaal budget (zie beschrijving in bijlage 1.3)			
Addenda Welzijnsactiviteiten			
Addendum Dagprogrammering	100.000	36.026	63.974
Totaal Welzijnsactiviteiten (totaal resterend budget, de geoormerkte budgetten en de addenda)	956.469	1.063.215	-106.746
Totaal resultaat perceel / gebied	1.352.673	1.570.639	-217.966

* Voor de **geoormerkte budgetten**, welke over de jaren heen ingezet mochten worden (preventieve dagbesteding en lokaal budget) geldt dat u de werkelijke uitgaven in 2021 (op basis van het beschikbare budget uit 2022) opneemt.

Voor het saldo geldt dat:

- als u het teveel aan uitgaven bekostigd uit resterend budget voor deze doelen voorgaande jaren, kunt u het saldo op 0 zetten. NB: er is dan geen tekort (wat verrekend moet worden met resterend budget welzijnsactiviteiten).
- als u geen budget meer heeft uit voorgaande jaren, kunt u het betreffende saldo gewoon opnemen. Dit wordt dan verrekend met het totaalbedrag resterend budget welzijnsactiviteiten.

Overzicht andere budgetten die vanuit de gemeente worden verstrekt in 2022

Als u activiteiten organiseert in uw gebied die via een ander onderdeel van de gemeente worden gefinancierd (bv. taalsubsidies, ouderen, armoede, gezondheid etc.), verzoeken wij dit **via een separate bijlage** bij dit overzicht op te nemen. Een overzicht met de naam en nummers van de subsidies met het onderwerp is voldoende.

Disclaimer 1: Eneco factuur, staat nu voor 124k in de afrekening en betreft een dispuut. We verwachten dat deze kosten fors lager zullen zijn, in het meest gunstige geval krijgen we zelfs nog geld terug.

Disclaimer 2: In de verantwoording hebben we een aanvullende vergoeding van 50k opgenomen voor frictiekosten, bedrag moet nog definitief toegekend worden door de directie/gemeente Rotterdam.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2.153	1.490.909,44	500	336.620,00	2.653	1.827.529,44
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	1.929	742.105,59			1.929	742.105,59
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			538	206.973,98	538	206.973,98
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		410.563,00				410.563,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				144.000,00		144.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		410.563,00		144.000,00		554.563,00
Verskil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		338.240,85		-14.353,98		323.886,87
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		