

Jaarverantwoording 2023

Stichting de Hartekamp Groep

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	14
2	Jaarrekening	18
2.1	Balans per 31 december 2023	19
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	20
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	21
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	25
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	31
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	32
2.8	Vaststelling en goedkeuring	36
3	Overige gegevens	37
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
d.d.

1.a BESTUURSVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

1. Voorwoord raad van bestuur

In 2023 is de gehandicaptensector verder onder druk komen te staan. Stijgende lonen, hoog verzuim met daardoor een extra inzet van personeel niet in loondienst (PNIL), inflatie, lange wachtlijsten en de veelal niet dekkende tarieven van de complexe zorg, zorgen ervoor dat veel zorginstellingen voor mensen met een verstandelijke beperking financiële zorgen hebben. Deze ontwikkelingen zetten de komende jaren door. Als daar de zorgverzekering, en de duurzaamheidsopgave bijgeteld worden, dan ontwikkelt zich sector breed een somber beeld.

Ook de Hartekamp Groep heeft hier nadrukkelijk mee te maken. Wij zien dezelfde ontwikkelingen. Uiteraard doen wij er alles aan om hier een antwoord op te geven. Op het gebied van het behoud en werving van medewerkers en opleiden zetten we alle mogelijke (nieuwe) instrumenten in. We creëren loopbaanmogelijkheden voor zittende medewerkers. We binden PNIL duurzaam aan ons via een eigen platform. We zetten medewerkers zo efficiënt mogelijk in door middel van cliëntvolgend werken en capaciteitsmanagement. Op het gebied van (medische) zorg werken we met stepped care en kwaliteitsverpleegkundigen. Al deze en andere instrumenten zullen er echter niet toe leiden dat de (structurele) problemen het hoofd worden geboden.

Daarom stellen we een strategisch plan 2024-2030 op. Uitgaande van onze huidige, nog altijd passende, missie, visie en kernwaarden, maken wij onze strategische keuzes voor de komende jaren. Ons DNA zit van oudsher bij cliënten met een complexe zorg- en begeleidingsvraag en die een multiproblematiek hebben. Daarnaast bieden wij een breed scala aan zorgproducten aan mensen met een beperking in onze zorgregio Zuid-Kennemerland/IJmond. Ook dit is het gevolg van onze ontstaansgeschiedenis. Gezien alle landelijke en regionale ontwikkelingen is dit op langere termijn niet houdbaar. Wij willen eenvoudiger en transparanter georganiseerd zijn en alleen dat doen waar we goed in zijn en met een verantwoorde schaal. Goede medewerkers zijn hierbij van cruciaal belang. Van hen verwachten wij dat zij in verbinding zijn met onze cliënten en met de organisatie, ongeacht de arbeidsconstructie.

We zijn als raad van bestuur, samen met het MT, het strategisch traject gestart met gesprekken met de medewerkers. Er zijn zeepkistsessies, thema- en panel bijeenkomsten georganiseerd, live en online. Deze bijeenkomsten geven de mogelijkheid om gedachten uit te wisselen en het gezamenlijke gesprek te hebben met elkaar. En deze bieden ook de ruimte om specifiek stil te staan bij de ontwikkelingen en veranderingen naar de toekomst. Medio 2024 zal de strategie, de richting naar 2030, zijn uitgewerkt.

Het resultaat in 2023 kwam uit op € 2,4 miljoen. Exclusief de boekwinst door de verkoop van een aantal panden was het resultaat positief (+/+ € 0,1 miljoen). Hoewel het resultaat iets beter uitviel dan begroot voor 2023, zijn wij hier niet tevreden mee. Structureel moet het resultaat verbeteren om de opgaven waarvoor wij staan in de toekomst te realiseren. De keuzes die wij maken in de strategie 2024-2030, moeten leiden tot een duurzaam gezondere financiële bedrijfsvoering.

Als bestuur danken wij onze professionals die er elke dag weer staan om voor de cliënten een zo goed mogelijk leven mee invulling te geven. Dit doen zij in een moeilijke arbeidsmarkt en veranderende omgeving, dat is knap en vraagt veel creativiteit en lef. Vol vertrouwen kijken wij vooruit naar het nieuwe jaar, waarin we de richting naar 2030 met alle betrokkenen verder gaan uitstippelen.

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



1. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	
Adres	Zadelmakerstraat 150
Postcode	1991 JE
Plaats	Velserbroek
Telefoonnummer	023-5101400
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41224666
E-mailadres	info@hartekampgroep.nl
Internetpagina	www.hartekampgroep.nl

2.2 Structuur van het Concern

De rechtsvorm van de Hartekamp Groep is een stichting en draagt de naam: Stichting De Hartekamp Groep. Het organogram van de stichting is hierna weergegeven:



2.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

De Hartekamp Groep is georganiseerd in resultaatverantwoordelijke eenheden (rve's), onderverdeeld in teams Zorg en teams Ondersteuning. De managers van de rve's vormen samen met de raad van bestuur het leidinggevend team van de Hartekamp Groep.

Het dagelijks bestuur is in handen van de tweehoofdige raad van bestuur. De raad van bestuur is collegiaal eindverantwoordelijk voor de strategie, het inhoudelijke beleid, de financiën en de realisatie van de organisatiedoelstellingen van de Hartekamp Groep.

De raad van toezicht van de Hartekamp Groep bestaat uit vijf leden en houdt toezicht op de voorbereiding en uitvoering van het beleid van de Hartekamp Groep. Daarnaast wordt toezicht gehouden op de bedrijfsvoering door de raad van bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de Hartekamp Groep.

De Hartekamp Groep kent een Centrale Cliëntenraad (CCR), een Centrale Vertegenwoordigersraad (CVR) en een Ondernemingsraad (OR) en in 2023 is de professionele Adviesraad (PAR) gestart. Decentraal zijn er vier overkoepelende cliëntenraden en zijn er verspreide lokale cliëntenraden en adviseurs b.v.



2.4. Kerngegevens

2.4.1. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Elke dag zo goed mogelijk: De Hartekamp Groep ondersteunt mensen met een verstandelijke of meervoudige beperking in hun ontwikkeling. Mensen met een beperking tussen 0 en 100. Cliënten leren, werken en wonen zoveel mogelijk zoals zij dat willen. Ruimte om te proberen in een veilige omgeving is daarbij van groot belang.

De kernactiviteiten binnen de Hartekamp Groep zijn wonen, zorgen, werken, leren en begeleiden. De Hartekamp Groep verleent zorg gefinancierd vanuit de Wet Langdurige Zorg (WLZ), de Jeugdwet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en de Zorgverzekeringswet (ZvW).

Geografisch gebied: De Hartekamp Groep is actief in Noord-Holland in het gebied tussen Heemskerk en Nieuw-Vennep, op ruim 40 locaties.

2.4.2. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

In 2023 heeft De Hartekamp Groep in totaal 1.670 unieke cliënten ondersteund waarbij de verdeling over de belangrijkste financieringsstromen als volgt was:

ZVW cliënten	9%
WLZ cliënten	69%
JW cliënten	13%
WMO cliënten	9%

Op 31 december waren er 775 cliënten met verblijf bij De Hartekamp Groep. Binnen de WLZ zijn er 282.510 verblijfsdagen gerealiseerd en 108.571 dagdelen wat daarmee de grootste financiële inkomstenbron is.

Dit alles is gerealiseerd met 1.163 fte eigen personeel in loondienst en 143 fte personeel niet in loondienst.

De totale omzet vanuit de zorgverlening en -activiteiten is als volgt opgebouwd:

Wet langdurige zorg	€ 114.011.638
Jeugdwet	€ 5.957.454
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	€ 1.141.705
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	€ 473.602
WMO	€ 1.104.587
Totaal	€ 122.688.986

Voor uitgebreidere gegevens inzake cliënten, personeel, productie en opbrengsten verwijzen wij naar de Digimv publicatie op <https://www.jaarverantwoordingzorg.nl>.

2.5. Samenwerkingsrelaties

In 2023 zijn Kenter Jeugdhulp, Youz (Parnassia Groep) en de Hartekamp Groep binnen regio Zuid- Kennemerland en IJmond gaan samenwerken onder de naam Sparq Jeugdhulp. Sinds april vormen we een gezamenlijk aanmeldteam, één voordeur met daarachter het grootste en meest volledige aanbod in de regio op het gebied van complexe jeugdhulp.

Wij bieden jongeren en hun families hulp die zij nodig hebben, binnen - en in samenwerking met - hun vertrouwde omgeving. Zo snel, licht en preventief mogelijk. Zo lang specialistisch en uitgebreid als nodig. En zo dicht mogelijk bij huis. Nog drie andere consumentenorganisaties leveren deze complexe, meervoudige jeugdhulp in de regio. Samen met deze partners en de gemeenten zijn we in 2023 gestart genoemde zorg vorm en inhoud te geven.

De oplopende wachtlijsten, krappe budgetten en toename van complexe problematiek vormt een jaar en op sommige plaatsen, zoals het Duinhuis, is de wachttijd meerdere jaren. We lopen hierbij tegen de grenzen van de capaciteit en het budget aan.



1. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes

De Hartekamp Groep hanteert de Governance Code Zorg.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur

Mevrouw Desiree Sollewijn Gelpke en mevrouw Marlijn Lenselink vormden in 2023 het collegiale bestuur tot 1 april 2023. Met het vertrek van mevrouw Lenselink is de heer Maarten Sielcken gestart als interim bestuurder voor de periode van een jaar. Hij vormt samen met mevrouw Desiree Sollewijn Gelpke het collegiaal bestuur. Per 1 april 2024 treedt de heer Maarten Sielcken definitief toe tot het bestuur van de Hartekamp Groep.

Voor de detailgegevens wordt verwezen naar de jaarrekening, paragraaf 2.7 toelichting op de winst- en verliesrekening, Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

Hierbij wordt verwezen naar het separaat opgestelde verslag van de raad van toezicht en de jaarrekening en (paragraaf 2.7 toelichting op de winst- en verliesrekening, Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)).

3.4. Toepassing Governance Code Zorg 2022

In de volgende paragrafen wordt toegelicht hoe invulling is gegeven aan de zeven principes van de Governance Code Zorg 2022.

3.4.1. Goede zorg

De Hartekamp Groep is er voor iedereen met een verstandelijke beperking van 0 tot 100 jaar. Dit gebeurt vanuit de in hoofdstuk 4 opgenomen visie en missie en het Toekomstplan Erop Uit.

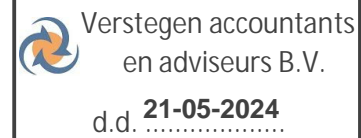
3.4.2. Waarden en normen

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de Hartekamp Groep. Voor het realiseren van haar doelstellingen hanteert de Hartekamp Groep drie kernwaarden, Verbinden, Leren en Lef.

- **Verbinden:** de Hartekamp Groep gelooft in partnerschap samen met de cliënt. Echt naar elkaar luisteren en verbintenissen aangaan. Cliënten, familie, zorgmedewerkers, vrijwilligers, bedrijven en de buurt kunnen niet los van elkaar worden gezien. Zij hebben elkaar nodig en kunnen elkaar versterken.
- **Leren:** de Hartekamp Groep gelooft in persoonlijke groei. Daarom biedt zij ruimte en mogelijkheden voor iedereen om zich te ontwikkelen.
- **Lef:** juist in de ruimte waarin het wat oncomfortabel voelt, waar het risico op fouten loert, kunnen mensen groeien. De Hartekamp Groep neemt daarom, in goede dialoog met cliënten, hun netwerk en andere partijen in de samenleving, verantwoorde risico's.

Open aanspreekcultuur:

Binnen de Hartekamp Groep wordt een open aanspreekcultuur gestimuleerd. Dit gebeurt op diverse manieren onder andere door de overlegvormen, waarmee telkens gevarieerd wordt. In 2023 is gestart met verschillende zeepkistsessies, die weer verder vorm krijgen in themabijeenkomsten in 2024. De jaarlijkse teamreflecties in de gehele organisatie bieden voor het aanspreken en bespreken van thema's een belangrijk handvat. Leiderschap en voorbeeldgedrag zijn in onze aanspreekcultuur belangrijke randvoorwaarden voor het aanspreekgedrag.



Leercultuur:

Als werkgever hecht de Hartekamp Groep veel waarde aan een stimulerend leer- en werkklimaat en vitale medewerkers. Met ruimte voor Persoonlijke ontwikkeling en groei. Dit gebeurt onder andere via de Hartekamp Groep Academie. De Academie is er voor cliënten, medewerkers, studenten en het netwerk. In 2023 is de visie op leren en ontwikkelen vastgesteld die de basis vormt voor het doorontwikkelen van het werkplekleren.

Inspraak, samenspraak en tegenspraak:

De inspraak, samenspraak en tegenspraak is vormgegeven in de organisaties van de medezeggenschap en het toezicht. In ontwikkeltrajecten worden de vier medezeggenschaporganen, de (Centrale)Cliëntenraad, de

Centrale Vertegenwoordigersraad, de Ondernemingsraad en de Professionele Adviesraad aan de voorkant geïnformeerd en betrokken. De raden worden altijd om advies en instemming gevraagd conform de WOR en de Wmcz.

De raad van toezicht wordt om advies gevraagd en/of goedkeuring voor de relevante (strategische) onderwerpen.

Vertrouwenspersoon

De organisatie kent verschillende vertrouwenspersonen. De vertrouwenspersoon personeel, vertrouwenspersoon Wet zorg en dwang, de vertrouwenspersoon Jeugd. De vertrouwenspersonen rapporteren periodiek aan de raad van bestuur. Deze rapportages worden onder andere besproken met de medezeggenschap.

Klokkenluidersregeling

De Hartekamp Groep beschikt over een klokkenluidersregeling.

Belangentegenstellingen

De Hartekamp Groep beschikt over reglementen voor de raad van bestuur en de raad van toezicht en over procedures om belangentegenstelling te voorkomen of te signaleren en te verhelpen.

3.4.3. Invloed belanghebbenden

De Hartekamp Groep heeft zoals in de vorige paragraaf aangegeven de medezeggenschap georganiseerd via de (Centrale) cliëntenraad, de Clientvertegenwoordigersraad en de ondernemingsraad en de Professionele Adviesraad. De Professionele Adviesraad is in 2023 gestart met het invulling- en vormgeven aan deze voor de Hartekamp Groep nieuwe medezeggenschapsrol.

De invloed vanuit de verschillende groepen professionals wordt verder ook ingebracht vanuit de teams en de diverse vakgroepen.

Periodiek vindt er afstemming plaats met de verschillende andere belanghebbenden zoals de zorgkantoren, verwijzers en de gemeenten.

3.4.4. Inrichting governance

De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie. Dit geldt ook voor de Hartekamp Groep. Beide raden zijn ieder overeenkomstig hun wettelijke en statutaire taken en bevoegdheidsverdeling, verantwoordelijk voor de governance en de naleving van de Governance Code Zorg.

De afspraken over de rolverdeling zijn onder andere vastgelegd in de statuten en de reglementen van de raad van toezicht en raad van bestuur. Er is ook een conflictregeling aanwezig.

De evaluatie van de onderlinge samenwerking vindt jaarlijks plaats.

3.4.5. Goed bestuur

De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling. De raad van bestuur voert een collegiaal bestuur met inachtneming van de specifieke taken en verantwoordelijkheden van ieder van de leden van de raad van bestuur.



Uitgaande van het belang van de Stichting en van de cliënten, streeft de raad van bestuur in zijn handelen naar voldoende draagvlak bij de medewerkers. De raad van bestuur onderkent de waarde van het vertegenwoordigend overleg namens cliënten (CCR en CVR), namens werknemers (OR) en professionals (PAR), als een functioneel element in de organisatie en benut dit overleg ten volle. De raad van bestuur neemt hierbij de vigerende wet- en regelgeving en de Statuten ter zake in acht, en handelt conform de samenwerkingsovereenkomsten met de verschillende organen.

Het Toekomstplan Erop uit 2021-2024 (lange termijn) is richting gevend. De kaderbrief en kaderbegroting vormen jaarlijks de start van het proces om tot een jaarplan en begroting te komen voor het volgende jaar. Per maand en per vier maanden worden de rapportages, de risico's en afspraken over bijsturing in het MT besproken. In de raad van toezicht vindt de bespreking van de voortgang op de projecten, de begroting en de risico's op 4-maandelijks basis (Tertiaal) plaats. Dit gebeurt aan de hand van een vaste informatie-set. Van de vergaderingen van het MT, de raad van bestuur en de raad van toezicht vindt verslaglegging plaats en er wordt een besluitenlijst bij gehouden.

3.4.6. *Verantwoord toezicht*

De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de Hartekamp Groep. In de periodieke overleggen van de commissie Kwaliteit & Veiligheid, de commissie Financiën & Vastgoed, de remuneratiecommissie en de plenaire commissie raad van toezicht vindt afstemming plaats tussen de bestuurders en de toezichthouders. Hierin worden onder andere de voortgang op de realisatie van het Toekomstplan, de projecten en prioriteiten, de begroting, de risico's en de interne beheersings- en controlemaatregelen en systemen besproken. Hierbij wordt ook verwezen naar het separate verslag van raad van toezicht.

3.4.7. *Continue ontwikkeling*

De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

De jaarlijkse evaluatie van de raad van bestuur door de raad van toezicht heeft in december plaatsgevonden door de remuneratiecommissie.

De jaarlijkse zelfevaluatie van de raad van toezicht vond in maart 2023 plaats.

De nieuwe leden van de raad van toezicht doorlopen een introductieprogramma en worden ingewerkt door de zittende leden op de specifieke aandachtsgebieden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

4. Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Elke dag zo goed mogelijk:

De Hartekamp Groep ondersteunt mensen met een verstandelijke of meervoudige beperking tussen 0 en 100 in hun ontwikkeling. Cliënten leren, werken en wonen zoveel mogelijk zoals zij dat willen. Ruimte om te proberen in een veilige omgeving is daarbij van groot belang.

Visie: Kijken naar wat wél kan.

Iedereen wil uit zijn leven halen wat erin zit. Maar aan ieders kunnen zijn grenzen. Mensen met een beperking zijn in die zin niet anders dan mensen zonder een beperking. Ook zij willen hun mogelijkheden benutten en hun ambities waarmaken. En daarvoor gewaardeerd worden. Daarnaast willen zij deel uitmaken van de samenleving en bijdragen aan de maatschappij. Mensen met een verstandelijke beperking verdienen zorg en ondersteuning die uitgaat van wat wél kan. En dat er respectvol wordt omgegaan met wat niet kan.

Zo word je in staat gesteld om zoveel mogelijk zélf te bepalen hoe jij jouw leven leidt. Of je daarbij nu een klein steuntje in de rug of veel ondersteuning nodig hebt.

Missie: Een zo goed mogelijk leven.

De Hartekamp Groep werkt aan een zo goed mogelijk leven voor mensen met een beperking. Aan het leven dat zij zelf voor ogen hebben. Een leven dat past bij hun unieke eigenschappen, talenten en behoeften.

Om die belofte waar te maken, begint onze ondersteuning met een dialoog. We luisteren naar behoeften, zien kansen en bieden mogelijkheden. Onze ervaren en toegewijde teams stellen mensen in staat om het leven te verkennen. Om in een veilige omgeving te leren en te proberen. Met geduld, begrip en respect. Creatief en pragmatisch. Maar bovenal boordevol optimisme. We maken iedere dag zo goed mogelijk.

De begeleidingsmethodiek:

De begeleidingsmethodiek van de Hartekamp Groep heet Versterkend Begeleiden.

Ook in het afgelopen jaar is gewerkt aan de doorontwikkeling van Versterkend Begeleiden en de ontwikkeling van Versterkend Samenwerken. Zo is de Hartekamp Groep Versterkt! tot stand gekomen.

Met de methodiek de Hartekamp Groep Versterkt! worden de onderdelen van versterkend begeleiden verbonden met versterkend samenwerken.

De methodiek de Hartekamp Groep Versterkt! Bestaat dus uit twee onderdelen:

- Versterkend Samenwerken, gericht op de onderlinge samenwerking met zowel collega's als het netwerk
- Versterkend Begeleiden, gericht op de begeleiding aan cliënten

Hiertoe zijn zes bouwstenen ontworpen die helpen bij het werk in de dagelijkse praktijk. Op elke werkplek, van zorg tot ondersteuning.

Toekomstplan Erop Uit:

De Hartekamp Groep heeft voor 2021-2024 het Toekomstplan Erop Uit geformuleerd, met de drie routes *samen versterken*, *samen zorgen* en *samen werken*. Dit sluit aan bij het door de VGN geformuleerde landelijk akkoord gehandicaptenzorg. Zoals in het voorwoord aangegeven is in de tweede helft van 2023 gestart met het strategietraject 2024-2030.

4.2. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Actueel in het verslagjaar 2023 waren, de personele tekorten, de eerder genoemde verdere vormgeving van Sparq Jeugdhulp en de start van de voorbereidingen voor de strategie 2024-2030. Tenslotte is in 2023 de nieuwe interim bestuurder gestart.



4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Het beleid van de Hartekamp Groep ten aanzien van maatschappelijk ondernemen, waaronder het duurzaamheidsbeleid staan in verschillende beleidsnotities verwoord. Denk hierbij aan het inkoopbeleid, strategisch huisvestingsplan, duurzaam vastgoedbeheer en duurzaam reizen en vervoer, HR-beleid en participatiebeleid. In het duurzaamheidsbeleid bouwen we voort op alle duurzame bewegingen die de afgelopen jaren binnen onze organisatie al in gang zijn gezet.

In Nederland is de zorgsector verantwoordelijk voor zo'n 7% van de CO₂-uitstoot. Ook is 4% van het afval in Nederland en 13% van het grondstoffengebruik afkomstig uit de zorg. De zorgsector werkt daarom aan 'duurzame zorg' in de Green Deal 3.0, 'Samen werken aan Duurzame Zorg'.

De Hartekamp Groep maakt duurzaam handelen op allerlei thema's zichtbaar door gebruik te maken van het keurmerk Milieuthermometer Zorg. Dit keurmerk draagt bij aan het voldoen aan wetgeving en geeft invulling aan CO₂ –reductie en circulaire bedrijfsvoering.

Net als voorgaande jaren zijn de verbruiksgegevens van gas, water, elektra en afval van onze grote locaties geregistreerd in de Milieubarometer zorg. Wij participeren hiermee in de landelijke benchmark en maken de CO₂ footprint van deze panden openbaar.

De routekaart vastgoedportefeuille CO₂-reductie is een instrument om te kijken via welke weg we ons vastgoed kunnen en willen verduurzamen. In het Klimaatakkoord is afgesproken dat in 2050 het zorgvastgoed klimaatneutraal is en instellingen daarvoor een portefeuilleroutekaart CO₂-reductie opstellen. Hierbij streven we naar 49% CO₂-reductie in 2030 (t.o.v. 1990) en minimaal 95% CO₂-reductie in 2050.

Om deze doelstellingen te behalen richten we ons o.a. op het verminderen van het energieverbruik in onze gebouwen en het opwekken van zonne-energie. De scope van de portefeuilleroutekaart betreft de CO₂-emissie ten gevolge van gebruik van aardgas en elektriciteit.

Voor het uitgebreide duurzaamheidsjaarverslag 2023 verwijzen we naar de website van de Hartekamp Groep (publicatie eind maart 2024). Hierin is vermeld hoe de doelen uit het milieujaarplan en het milieu- en duurzaamheidsbeleid van DHG zijn gerealiseerd.

4.4. Naleving gedragscodes

De Hartekamp Groep hanteert een gedrags- en integriteitscode. Deze is terug te vinden op het intranet (Zenya/Infoland). Verder worden de wettelijk vereiste codes gehanteerd zoals de Meldcode huiselijk geweld en Kindermishandeling.

4.5. Risicoparagraaf

De Hartekamp Groep maakt in haar risicobeheersingssysteem een onderscheid naar 22-tal risico's. De risico's zijn ondergebracht bij de verschillende managers met de betreffende portefeuilles. De raad van bestuur bespreekt periodiek de risico's met het MT in de T- en maandgesprekken en rapportages. Minimaal een maal per jaar worden de risico's en het risicomanagementsysteem besproken met de Raad van Toezicht (commissie Financiën & Vastgoed).

De belangrijkste actuele risico's voor 2023 waren:

- Onderscheidend werkgeverschap; hierbij ook te melden de hoge PNIL kosten en risico op schijnzelfstandigheid.
- Compliance: (Zorg)wet en regelgeving; m.n. gericht op WZD
- Zorgexploitatie en administratieve verantwoording



4.6. Toekomstparagraaf

Belangrijke gebeurtenissen die voorzien worden voor het nieuwe jaar zijn hieronder kort weergegeven:

- Besluitvorming over strategie 2024-2030
- Besluitvorming over aanpassing besturingsmodel aansluitend bij de strategie 2024-2030
- Verdere implementatie personeelcapaciteitsmanagement en cliëntvolgend werken
- Doorontwikkeling van een financieel gezonde exploitatie
- Doorontwikkeling vernieuwend personeelsbeleid passend bij de wensen van medewerkers
- Verder ontwikkelen en implementeren van (nieuwe) samenwerkingen met partners in de regio, mede voorkomend uit de nieuwe strategie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

5. Bedrijfsvoering

- *Interne beheersing van processen, procedures en automatisering*

Binnen de ondersteunende diensten worden de administratieve en algemeen ondersteunende processen met behulp van continu verbeteren (LEAN filosofie) verbeterd. Eind 2023 is een opleiding-op-maat gestart voor medewerkers die zich willen certificeren voor een Yellow Belt. Belangrijke bedrijfsvoeringsprojecten in 2023 waren cliëntvolgend werken, Capaciteitsmanagement, de implementatie van het Elanza PNIL-platform en de start van de vervanging van de huidige BI-tool.

Speerpunten rondom IT ontwikkelingen, IT risicoanalyse en IT projecten waren de volledige vernieuwing van onze ICT infrastructuur met een externe partner en de optimalisatie en opschaling van de beveiliging van de laptops en devices. Bij de inrichting van onze ICT is standaardisatie op alle niveaus het uitgangspunt. Een belangrijke doelstelling is om in 2024 te voldoen aan alle voorwaarden van de NEN 7510.

In 2023 is gestart met het werken onder architectuur. Blue Dolphin is hierbij een belangrijk hulpmiddel om inzicht en grip te krijgen.

- *Kwaliteitsbeheersing*

In 2023 is de kwaliteitsorganisatie aangepast. Het team kwaliteit&veiligheid valt direct onder de raad van bestuur en heeft een directe lijn met de managers die verantwoordelijk zijn voor de beleidsthema's veiligheid, respectievelijk kwaliteit. Op verschillende inhoudelijke thema's wordt structureel gerapporteerd, wordt de managementinformatie verbeterd en worden audits in een jaarlijks bij te stellen auditprogramma uitgevoerd.

De organisatie/inrichting van de regelingen rond klachten en signalen voor cliënten is in 2023 geborgd. Het klachtenteam bestaat uit de klachtenfunctionaris (vanuit LSR), vertrouwenspersoon Zorg (vanuit LSR), cliëntvertrouwenspersoon Wet zorg en dwang (vanuit Zorgstem) Alle regelingen zijn geactualiseerd en de rapportages zijn ingebed in de PDCA.

Verder volgt de Hartekamp Groep het kwaliteitskompas van de sector en borgen we onze methodiek versterkend begeleiden en versterken samenwerken daar waar mogelijk.

- *Informatievoorziening in- en extern*

De Hartekamp Groep rapporteert maandelijks intern op basis van een set Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). Per 4 maanden (tertiaal) wordt een uitgebreide rapportage opgesteld welke met (externe) stakeholders wordt gedeeld en besproken. Tevens wordt jaarlijks de jaarrekening opgesteld en gepubliceerd.

Ook heeft De Hartekamp Groep een Treasury beleid welke kaders geeft voor de financiering van de organisatie en het liquiditeitsbeleid. De financiële ratio's worden per 4 maanden gerapporteerd. 2 keer per jaar worden met de ABN AMRO en het Waarborg Fonds de Zorgsector (Wfz) de financiële ratio's en rapportages besproken.

Met de zorgkantoren Zilveren Kruis en Zorg & Zekerheid worden kwartaalgesprekken gevoerd gericht op ontwikkelingen gerelateerd aan: inkoop, bedrijfsvoering, productie, personeel financiën, kwaliteit en duurzaamheid.



6 Financieel beleid

In 2023 was het resultaat exclusief de boekwinsten uit verkoop van panden 0,1 miljoen euro positief. Het is een klein positief resultaat, maar het is beter uitgekomen dan we in de begroting 2023 hadden verwacht. Inclusief de opbrengsten uit de verkoop van panden komt het resultaat uit op 2,4 miljoen euro positief.

De samenstelling van het resultaat laat zien dat het negatieve resultaat in de zorgactiviteiten wordt goed gemaakt met resultaat vanuit het vastgoed. Het negatieve zorgresultaat wordt met name veroorzaakt door het hoge ziekteverzuim met daardoor meer dan gemiddelde inzet van PNIL.

Per 31 december bedraagt de liquiditeitsratio 1,0, de DSCR 2,4 en het garantievermogen 41,7%. Deze ratio's zijn voldoende om in de jaarrekening uit te gaan van de continuïteitsveronderstelling.

De Hartekampgroep is op dit moment financieel gezond. Voor de lange termijn, met de ambities die wij hebben, vinden wij het huidig resultaat onvoldoende duurzaam. In het eerder genoemde strategietraject 2024-2030 hebben wij hier nadrukkelijk oog voor.

Voor 2024 verwachten wij een positief resultaat van 0,6 miljoen euro. De ombuiging van het negatieve resultaat uit afgelopen jaar naar 2024 komt door verschillende effecten tot stand. Een aantal van deze effecten is:

- stabilisatie van PNIL in de zorg en afname van PNIL bij de ondersteunden diensten
- goede bezetting van cliënten
- minder ziekteverzuim
- effecten van het clientvolgend werken en capaciteitsmanagement.

In 2024 zullen we geen financiering aan hoeven te trekken. Wél zullen we in 2024 renteopbrengsten realiseren door ons positieve liquiditeit in te zetten.

Voor verdere toelichtingen en de gebruikte uitgangspunten en grondslagen verwijzen wij naar de details van de jaarrekening.



1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

1. Voorwoord

In dit verslag legt de raad van toezicht verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen als intern toezichthouder van de Hartekamp Groep over 2023. Dit gebeurt in lijn met Governancecode Zorg 2022 en de geldende wet- en regelgeving.


De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van de raad van bestuur, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Zijn rol als strategisch partner voor de raad van bestuur geeft de raad invulling door te fungeren als klankbord, adviseur en sparringpartner van de bestuurders. De raad van toezicht vervult ook de werkgeversrol van de raad van bestuur en treedt waar gewenst actief op als ambassadeur.

2023 betekende voor de Hartekamp Groep ook het vertrek van de bestuurder Marlijn Lenselink en de start van de interim opvolger Maarten Sielcken. Bij het schrijven van dit verslag is bekend dat Maarten Sielcken per 1 april 2024 definitief toetreedt tot het bestuur van de Hartekamp Groep. Samen vormt hij met Desiree Sollewijn Gelpke het collegiaal bestuur.

2. Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2023 tijdelijk uit zes leden, vanwege de overdracht en continuïteit in de commissie Financiën en Vastgoed. Eén lid is benoemd op voordracht van de cliënten en hun vertegenwoordigers. De raad van toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden:

Naam	Hoofdfunctie	Benoemd per	Relevante nevenfuncties in 2023
Dhr. P.M. Wormer, MSc MBA voorzitter <i>Remuneratiecommissie, Commissie Financiën & Vastgoed</i>	Organisatieadviseur gezondheidszorg	1-10-2019 herbenoemd 1-10-2023	
Dhr. J. Schirmbeck lid <i>Commissie Kwaliteit & Veiligheid</i>	Kwartiermaker Fundamenteel Taal Koninklijke Auris Groep	1-5-2016 herbenoemd 1-5-2020	Lid adviescommissie werkgeverschap NVTZ; Voorzitter Samenwerkende Gezondheidsfondsen (SGF); Voorzitter Federatie Audiologische Centra (FENAC)
Mw. drs. I.G.E. Schimmel- Verschuur MIM vice voorzitter <i>Remuneratiecommissie</i>	Voorzitter Raad van Bestuur Tinteltuin BV, Peutertuin BV en Peutersaen BV, tot 1-9-2023	1-12-2017 herbenoemd 1-12-2021	Vice voorzitter Bestuur Branchevereniging Kinderopvang(tot 1-7-2023); Lid Raad van commissarissen NL Mental Care Group
Dhr. D.J.K.H. Boot * Lid tot 1-10-2023 <i>Commissie Financiën & Vastgoed</i>	Directeur Boot Financiële Dienstverlening	01-10-2019	Vanaf 1-5-2023 interim bestuurder bij Afdeling VOORWAARDEN DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. **21-05-2024**
d.d.

Dhr. dr. W.P. de Ridder Lid <i>Commissie Financiën & Vastgoed</i>	Directeur en eigenaar Futures Studies B.V.	01-09-2022	Extern lid Audit Committee Ministerie van Justitie en Veiligheid; Lid Raad van commissarissen De Goede Woning, Zoetermeer; Vice voorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Nieuwkoop; Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden; Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting PEP (tot oktober 2023)
Mw. drs. M.Lotsy Lid <i>Commissie Kwaliteit & Veiligheid</i>	Directeur- eigenaar Marjolein Lotsy Advies B.V.	1-2-2023	Lid Raad van Commissarissen van Ommerenpark; Lid Raad van Toezicht We Care

*) per 1 oktober 2023 is de tweede zittingsperiode van de heer Boot afgelopen

1. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

De raad van toezicht kwam in 2023 zes keer plenair in vergadering bijeen.

Daarnaast waren er overleggen van de commissies kwaliteit en veiligheid, financiën en vastgoed en van de remuneratie-commissie. De commissies zijn gericht op specifieke thema's als voorbereiding op de bespreking en besluitvorming door de gehele raad. De overleggen vonden in 2023 fysiek en digitaal plaats.

Naast de overleggen van de raad en commissies vonden de jaarlijkse of tweejaarlijkse gesprekken plaats met de ondernemingsraad (OR), de clientvertegenwoordigersraad (CVR) en de centrale cliëntenraad (CCR). Ook heeft het jaarlijkse gesprek met het MT plaatsgevonden. Bij deze gesprekken heeft de raad besproken en vastgesteld dat raad van bestuur en deze gremia constructief met elkaar in gesprek zijn over de voor De Hartekamp groep belangrijke thema's. Ook bezochten de leden van de raad van toezicht in tweetallen diverse locaties en afdelingen.

2. Beleidscyclus en belangrijke thema's op de agenda van de raad van toezicht

De reguliere onderwerpen vanuit de planning & control cyclus zoals de viermaandelijke rapportages, de jaarrekening 2023 en de begroting maken een vast onderdeel uit van de agenda van de raad van toezicht. Het risicomangement en de in-, door en uitstroom van cliënten zijn ook periodiek besproken.

Het behoud van personeel, de inzet van personeel niet in loondienst, de voortgang medische dienst en stepped care waren andere onderwerpen die besproken zijn.

De per 1 januari gestarte samenwerking binnen Sparq Jeugdhulp is ook op de agenda raad van toezicht teruggekomen.

De werking van het huidige besturingsmodel was regelmatig onderwerp van gesprek tussen de raad van toezicht met de raad van bestuur, maar hierover zijn geen beslissingen genomen

In het najaar is de organisatie gestart met een strategieontwikkelingsproces, waarbij de raad van toezicht als belangrijke stakeholder betrokken is. In drie aparte bijeenkomsten in het najaar is de raad geïnformeerd over het proces en voortgang van de totstandkoming van de strategie 2024-2030. De verdere afstemming en goedkeuring door de raad zal medio 2024 plaatsvinden.



Op 6 maart 2023 hield de raad zijn jaarlijkse zelfevaluatie. De raad doet dit het ene jaar met en het andere jaar zonder externe begeleiding. Dit keer is aandacht besteed aan de onderlinge verschillen in de benadering van vraagstukken in het raadswerk en de communicatiestijlen die hieruit voortvloeien. Het open gesprek hierover komt de communicatie en de samenwerking ten goede.

1. *Besluiten raad van toezicht*

Naast de goedkeurende besluiten vanuit de jaarlijkse planning en control cyclus heeft de raad van toezicht onder andere de volgende goedkeurende besluiten genomen in 2023:

- goedkeuring ontwikkelrichting Harteheem
- goedkeuring verkoop enkele panden
- goedkeuring investering Reviusstraat
- benoeming dhr. Maarten Sielcken als interim bestuurder
- aanpassing Treasury Statuut
- de geactualiseerde procuratie- en mandateringsregeling

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
d.d.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		53.747.539	55.820.967
Machines en installaties		11.066.465	11.255.887
Andere vaste bedrijfsmiddelen		6.216.229	6.670.477
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		482.412	536.722
		<u>71.512.645</u>	<u>74.284.053</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		596.294	851.221
Overige vorderingen		5.374.569	3.394.721
Overlopende activa		436.260	288.150
		<u>6.407.123</u>	<u>4.534.092</u>
Liquide middelen	3	20.324.467	20.392.031
Totaal activa		<u><u>98.244.235</u></u>	<u><u>99.210.176</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Bestemmingsfonds		40.975.331	38.576.992
		<u>40.975.331</u>	<u>38.576.992</u>
Vorzieningen			
	5		
Overige		1.644.667	1.039.860
		<u>1.644.667</u>	<u>1.039.860</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	6		
Schulden aan banken		29.183.318	34.014.985
		<u>29.183.318</u>	<u>34.014.985</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.731.267	3.508.110
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.496.091	3.306.794
Schulden terzake van pensioenen		1.724.802	2.461.826
Overige schulden		6.592.027	4.837.819
Overige passiva		11.896.732	11.463.790
		<u>26.440.919</u>	<u>25.578.339</u>
Totaal passiva		<u><u>98.244.235</u></u>	<u><u>99.210.176</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21-05-2024

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Wet langdurige zorg		114.011.638	106.168.418
Jeugdwet		5.957.454	5.387.284
Persoonsgebonden en -volgende budgetten		1.141.705	944.006
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		473.602	506.420
		121.584.399	113.006.128
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	1.104.587	1.363.293
Netto omzet		122.688.986	114.369.421
Overige bedrijfsopbrengsten	12	3.972.852	1.633.267
Som der bedrijfsopbrengsten		126.661.838	116.002.688
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	17.812.215	16.968.665
Lonen en salarissen	14	59.147.849	55.702.126
Sociale lasten		9.596.433	8.961.413
Pensioenlasten		4.933.951	4.785.386
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	6.082.315	5.436.029
Overige bedrijfskosten	16	25.823.931	23.804.595
Som der bedrijfslasten		123.396.694	115.658.214
BEDRIJFSRESULTAAT		3.265.144	344.474
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	88.418	912
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-955.223	-1.104.011
RESULTAAT		2.398.339	-758.625
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Bestemmingsreserve		2.398.339	-758.625
		2.398.339	-758.625

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.265.144		344.474
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	6.082.315		5.436.029	
- amortisatie disagio		23.865		24.048	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>604.807</u>		<u>345.235</u>	
			6.710.987		5.805.312
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-1.873.031		-98.506	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	-1.080.655		3.677.808	
			<u>-2.953.686</u>		<u>3.579.302</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>7.022.445</u>		<u>9.729.088</u>
Ontvangen interest	17	88.418		912	
Betaalde interest	18	-955.223		-1.104.011	
			<u>-866.805</u>		<u>-1.103.099</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>6.155.640</u>		<u>8.625.989</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-4.659.114		-19.861.568	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>1.348.206</u>		<u>11.449.606</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-3.310.908</u>		<u>-8.411.962</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	-2.912.296		-3.312.294	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-2.912.296</u>		<u>-3.312.294</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-67.564</u>		<u>-3.098.267</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		20.392.031		23.490.298
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>20.324.467</u>		<u>20.392.031</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-67.564</u>		<u>-3.098.267</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling de Hartekamp Groep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Velsbroek, op het adres Zadelmakerstraat 150 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41.22.46.66.

De belangrijkste activiteiten zijn het helpen ontwikkelen en ondersteunen van mensen met een verstandelijke of meervoudige beperking. We streven naar kwaliteit van leven voor cliënten en bieden daarbij de ruimte om te proberen en te leren. De Hartekamp Groep groeit mee met een veranderende zorgvraag. Verschillende vormen van ondersteuning worden geleverd aan ruim 1.800 mensen in Zuid- en Midden-Kennemerland en omstreken.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De 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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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 opbrengsten en kosten. 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.

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:

Materiele vaste activa (schatting levensduur)
 Personeel gerelateerde voorzieningen
 Personeel gerelateerde schulden (opslag-% werkgeverslasten)

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken. Vorderingen inzake Jeugdwet en WMO zijn opgenomen onder vorderingen op debiteuren.

2.4.2 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.

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het veranderen 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 zijn 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.



2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van verwachte economische levensduur. In het geval dat de belangrijke 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.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.



2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Opbrengsten

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

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

De Hartekamp Groep 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 de Hartekamp Groep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Hartekamp Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De actuele dekkingsgraad van december 2023 is 106,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad eind 2023 was 105% o.b.v. overbruggingsplan dit in plaats van het herstelplan is ingetreden. Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan geldt er een herstelplan voor een periode van 10 jaar. Voor PFZW geldt dit voor de periode 2023-2032.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. De Hartekamp Groep 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. De Hartekamp Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.5 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.

2.4.6 Operationele leaseverplichtingen

Bij de DHG kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

2.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels.



2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	90.209.926	18.465.132	16.494.476	536.722	125.706.256
- cumulatieve afschrijvingen	34.388.959	7.209.245	9.823.999	0	51.422.203
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>55.820.967</u>	<u>11.255.887</u>	<u>6.670.477</u>	<u>536.722</u>	<u>74.284.053</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.323.969	729.124	1.123.609	482.412	4.659.114
- afschrijvingen	3.586.030	917.666	1.578.620	0	6.082.316
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	2.644.319	1.957	182.890	536.722	3.365.888
cumulatieve afschrijvingen	<u>1.832.952</u>	<u>1.077</u>	<u>183.653</u>	<u>0</u>	<u>2.017.682</u>
per saldo	811.367	880	-763	536.722	1.348.206
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.073.428</u>	<u>-189.422</u>	<u>-454.248</u>	<u>-54.310</u>	<u>-2.771.408</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	89.889.576	19.192.299	17.435.195	482.412	126.999.482
- cumulatieve afschrijvingen	36.142.037	8.125.834	11.218.966	0	55.486.837
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>53.747.539</u>	<u>11.066.465</u>	<u>6.216.229</u>	<u>482.412</u>	<u>71.512.645</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 20%	5 - 10%	10 - 20%		

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor de langlopende lening die bij ABN AMRO is aangegaan. Stichting de Hartekamp Groep heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting de Hartekamp Groep zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Momenteel staan de volgende panden in de verkoop of staan op de planning voor 2024; Calypso 22, Bolwerksepoort 73 en 75 allen in Nieuw-Vennep en de Conny Suartlaan 86 in Beverwijk.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21-05-2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

In 2022 en 2023 waren er geen dubieuze debiteuren.

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. De boekwaarde van opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Gedurende het boekjaar is ten laste van de winst-en-verliesrekening voor een bedrag van EUR 0 (2022: EUR 0) een voorziening wegens oninbaarheid gevormd. Gedurende het vorige boekjaar is geen bedrag (2022: EUR 0) van een eerder gevormde voorziening wegens oninbaarheid teruggenomen doordat een naar verwachting geheel oninbare vordering op een debiteur toch deels is geïnd.

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.341.596	2.630.828
Vorderingen op debiteuren	596.294	851.221
Overige vorderingen	145.666	102.086
Vooruitbetaalde bedragen	436.260	288.150
Nog te ontvangen bedragen	887.307	661.807
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	6.407.123	4.534.092

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De vordering op debiteuren neemt af doordat de bevoorschotting van de JW via Sparq maandelijks vooraf plaatsvindt en niet meer via facturatie achteraf aan de gemeentes. De vooruitbetaalde bedragen nemen toe door betaalde licenties die doorlopen t/m 2026. Vanwege meer langdurig zieken neemt de vordering op het UWV m.b.t. transitievergoedingen toe bij de nog te ontvangen bedragen.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2022	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.630.828	0	2.630.828
Financieringsverschil boekjaar	0	2.366.306	2.366.306
Correcties voorgaande jaren	212.209	0	212.209
Betalingen/ontvangsten	-867.747	0	-867.747
Subtotaal mutatie boekjaar	-655.538	2.366.306	1.710.768
Saldo per 31 december	1.975.290	2.366.306	4.341.596
Status van vaststelling Zilveren Kruis	c	a	
Status van vaststelling Zorg en Zekerheid	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling Nza

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	4.341.596	2.630.828
	<u>4.341.596</u>	<u>2.630.828</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
VOOR WAARMERKINGS DOELEINDEN		
	114.040.671	106.335.198
	111.674.365	103.704.370
Verstegen accountants en adviseurs B.V.	<u>2.366.306</u>	<u>2.630.828</u>
d.d. 21-05-2024		

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**3. Liquide middelen**

Het saldo op bankrekeningen en deposito's betreft rekeningen bij ABN-AMRO, Rabobank en Bunq. De liquide middelen zijn op de bankgaranties na vrij besteedbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	20.308.175	20.372.705
Kassen	16.292	19.326
Totaal liquide middelen	<u>20.324.467</u>	<u>20.392.031</u>

De Hartekamp Groep beschikt over een kredietfaciliteit en heeft bankgaranties. Een nadere toelichting is te vinden onder kredietfaciliteit punt 9 bij niet in de balans opgenomen verplichtingen.

PASSIVA**4. Eigen vermogen****Bestemmingsfondsen**

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	38.576.992	2.398.339	0	40.975.331
Totaal bestemmingsfondsen	<u>38.576.992</u>	<u>2.398.339</u>	<u>0</u>	<u>40.975.331</u>

Bestemmingsfondsen worden gevormd voor posten waar een externe verplichting op rust, bijvoorbeeld om deze te reserveren aan een bepaald doel te mogen besteden. Het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten is gevormd voor resultaten die uit zorgactiviteiten zijn behaald en waarvan de onttrekking ten behoeve van zorgverlening onder wettelijke taken dient te worden aangewend.

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	489.459	114.985	61.779	0	542.665
- afbouw carrière	0	156.578	0	0	156.578
- langdurig zieken	550.401	1.010.929	601.065	14.841	945.424
Totaal voorzieningen	<u>1.039.860</u>	<u>1.282.492</u>	<u>662.844</u>	<u>14.841</u>	<u>1.644.667</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	816.020
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	828.647
hiervan > 5 jaar	0

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op verwachte te betalen gratificaties voor de komende 5 jaar.

Voorziening afbouw carrière

De regeling 'Afbouw carrière' geeft de werknemer de mogelijkheid om voorafgaand aan de AOW-gerechtigde leeftijd gedurende een periode van maximaal 3 jaar minder te gaan werken. Deze regeling geldt voor de looptijd van de CAO en eindigt uiteindelijk op 31 december 2025. Bij de beëindiging van de voorziening t/m het eind van de regeling is rekening gehouden met de verhouding tussen de medewerkers die momenteel van de regeling gebruik maken en de medewerkers die mogelijk van de regeling gebruik zouden kunnen maken.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.



2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.855.531	2.912.294
Langlopend deel van de langlopende schulden inclusief disagio (> 1 jr.) (balanspost)	29.183.318	34.014.985
hiervan > 5 jaar	22.445.200	24.207.052

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

Als gestelde zekerheden rust op de lening van ABN AMRO een hypotheekrecht van € 42.500.000 plus 40% rente en kosten en pandrecht. Deze zekerheid geldt ook voor de Staat der Nederlanden 'VWS' en voor de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector 'WfZ'. Een verhaalsregeling zekerheidsrechten tussen Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de Staat der Nederlanden, BNG Bank N.V. en Nederlandse Waterschapsbank N.V. (geborgde financiers), de bank (ongeborgde financier) en de bank in de functie van Zekerhedenagent. In de waardering van de leningen is een disagio (premie voor borging leningen bij WfZ) verwerkt van EUR 425.574 (2022: EUR 449.452). Voor de toelichting op vast rentende leningen versus variabel rentende leningen wordt verwezen naar de toelichting op de financiële instrumenten. Met de ABN AMRO zijn de volgende afspraken overeengekomen inzake het debt service coverage ratio (DSCR) en het garantievermogen. Ultimo 2023 dient het garantievermogen minimaal 25% te zijn. Er wordt voldaan aan de DSCR van 1,5 bij ABN AMRO, de totale uitstaande schuld bij ABN AMRO bedraagt € 500.000. De liquiditeitsratio is ultimo 2023 1,01 als gevolg van een éénmalige aflossing van 2,618 mln. in 2024.

Het garantievermogen (eigen vermogen/balans totaal) bedraagt ultimo 2023; 41,7%
 Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/omzet) bedraagt ultimo 2023; 32,4%
 De liquiditeitsratio (vlottende activa / kort vreemd vermogen) bedraagt ultimo 2023; 1,01
 De DSCR (schuldendekkingsratio) bedraagt in 2023; 2,39

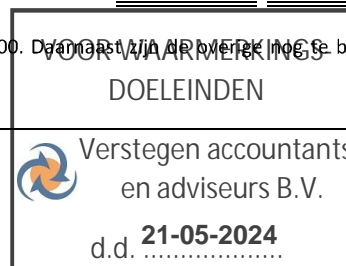
7. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 4,505 miljoen (2022: € 4,505 miljoen) hiervoor geldt een rente vergoeding van de 1 maands gemiddelde EURIBOR rente plus een markttoeslag EURIBOR en een opslag.
 De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
- Crediteuren	2.731.267	3.508.110
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.496.091	3.306.794
- Schulden terzake pensioenen	1.724.802	2.461.826
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.855.531	2.912.294
- Nog te betalen salarissen	713.755	728.828
- Schulden uit hoofde van subsidies	186.848	275.872
- Diversen	835.893	920.825
Totaal overige schulden	<u>6.592.027</u>	<u>4.837.819</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	2.367.112	2.198.594
- Vakantie, Balans en Compensatie uren	7.997.559	7.240.226
- Diversen	1.532.061	2.024.970
Totaal overige passiva	<u>11.896.732</u>	<u>11.463.790</u>

In 2024 vindt een éénmalige niet liniere aflossing van een langlopende lening plaats van € 2.618.000. Daarnaast zijn er nog te betalen kosten (overige passiva - diversen) € 0,5 mln. lager dan het voorgaande jaar.



2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan markt-, rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de instelling een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Kredietrisico

De instelling loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder handels- en overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 20,9 miljoen. Het kredietrisico is voor circa 20,0 miljoen bij ABN AMRO geconcentreerd en voor circa 0,3 miljoen bij Rabobank, Bunq en Adyen. ABN AMRO en Rabobank hebben ten minste een A rating. Daarnaast is een kredietrisico aanwezig op debiteuren voor circa € 0,6 miljoen. Historisch kent de Hartekamp Groep een zeer laag betalingsrisico. Stichting de Hartekamp Groep verlangt geen zakelijke zekerheid voor handels- en overige vorderingen. Het maximale bedrag aan kredietrisico uit hoofde van handelsvorderingen bedraagt € 0,6 miljoen, hierop wordt een actief debiteurenbeheer gevoerd.

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de instelling is om haar financieringen voor langlopende activa aan te trekken met vastrentende leningen. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende rente afspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Op basis van de vervalkalender, zijn er geen leningen met variabele rente. Alle leningen hebben een rentevaste periode tot einde looptijd, van een renterisico is dehalve geen sprake.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden wijkt fractioneel af van de boekwaarde.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Huur**

	€
Diverse huren	15.701.405
	<u>15.701.405</u>

De huurverplichtingen hebben alleen betrekking op bedrijfspanden en woonvoorzieningen van de Hartekamp Groep. Verplichtingen korter dan 1 jaar € 2.867.469; van 1 t/m 5 jaar € 5.657.577; langer dan 5 jaar € 7.176.359.

Operationele leaseverplichtingen

	€
Diverse auto's	65.986
	<u>65.986</u>

Bankgaranties

	€
Diverse verhuurders	79.828
	<u>79.828</u>

Kredietfaciliteit

De instelling beschikt bij de huisbankier over een rekening-courantkrediet van € 4,505 miljoen. Per balansdatum werd geen gebruik gemaakt van de kredietruimte. De instelling stuurt op de cash-flow middels korte en lange termijn liquiditeitsplanning.

Waarborgfonds voor de Zorgsector

De Hartekamp Groep is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deelnemers aan dit fonds moeten bij onvoldoende risicovermogen in dit fonds een obligo betalen van maximaal 3% van de lopende leningen. De huidige boekwaarde van de WfZ geborgde leningen is € 33.701.346.

Aansprakelijkheid

Stichting De Hartekamp Groep is samen met Stichting Kenter Jeugdhulp en Youz (onderdeel van Parnassia Groep B.V.) verbonden aan consortium Sparq Jeugdhulp. Het samenwerkingsverband heeft geen rechtspersoonlijkheid.

Partijen zijn op basis van de contractvoorwaarden in de gunningsleidraad Jeugdhulp van de Gemeenten in de regio's IJmond en Zuid-Kennemerland in gezamenlijk en hoofdelijk aansprakelijk voor nakoming van de Opdracht jegens de Gemeenten. Partijen zijn naar elkaar verantwoordelijk en aansprakelijk tot maximaal het eigen aandeel in het budget van de Opdracht.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker. Stichting de Hartekamp Groep heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting de Hartekamp Groep verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.



2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023
		€			%		€	€	€	€	€	
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-97	710.620	27	Langlopende	4,740	1-jan-24	52.644	0	26.319	26.325	0	1
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-97	892.869	27	Langlopende	0,750	1-jan-24	66.143	0	33.069	33.074	0	1
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-99	1.495.433	30	Langlopende	0,300	1-jan-29	199.634	0	28.520	171.114	28.514	6
Algemene Pensioen Groep N.V.	1-jan-85	651.628	40	Langlopende	7,750	1-jan-25	48.867	0	16.291	32.576	0	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-94	9.529.385	30	Langlopende	2,850	1-jan-24	436.765	0	436.765	0	0	0
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-feb-12	7.000.000	30	Langlopende	3,210	1-feb-42	4.666.670	0	233.333	4.433.337	3.266.672	19
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-feb-13	7.000.000	30	Langlopende	3,310	1-feb-43	4.900.003	0	233.333	4.666.670	3.500.005	20
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jul-13	3.000.000	20	Langlopende	3,530	1-jul-33	1.650.000	0	150.000	1.500.000	750.000	10
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-nov-13	7.000.000	30	Langlopende	3,320	1-nov-43	4.900.003	0	233.333	4.666.670	3.500.005	20
ABN AMRO Bank N.V.	1-feb-15	4.000.000	10	Langlopende	3,500	1-feb-25	900.000	0	400.000	500.000	0	1
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-jan-16	5.000.000	30	Langlopende	2,364	4-jan-46	3.999.998	0	166.667	3.833.331	2.999.996	23
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-jan-16	4.000.000	30	Langlopende	2,384	4-jan-46	3.200.002	0	133.333	3.066.669	2.400.004	23
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-jan-16	4.000.000	30	Langlopende	2,426	4-jan-46	3.200.002	0	133.333	3.066.669	2.400.004	23
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	4-jan-16	5.000.000	20	Langlopende	2,110	4-jan-36	3.500.000	0	250.000	3.250.000	2.000.000	13
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	4-jan-16	4.000.000	20	Langlopende	2,110	4-jan-36	2.800.000	0	200.000	2.600.000	1.600.000	13
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	22-jan-19	3.570.000	5	Langlopende	0,410	22-jan-24	2.856.000	0	238.000	2.618.000	0	1
Totaal							37.376.731	0	2.912.296	34.464.435	22.445.200	

Toelichting

- 1) Gegarandeerd door de Staat
- 2) WfZ borging
- 3) Ongeborgde lening

Kortlopende schulden aflossing 2023

-4.855.531

Disagio

-425.586

Langlopende schulden

29.183.318VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.d.d. **21-05-2024**

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. *Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening*

Onze zorgopbrengsten zijn in 2023 met 7,6% toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit is het gevolg van een betere bedbezetting, zorgverzekering en hogere tarieven. De Meerzorgopbrengsten zijn ongeveer gelijk gebleven. De omzet vanuit de Jeugdwet is in 2023 voor het eerst gerealiseerd via ons samenwerkingsverband Sparq Jeugdhulp.

11. *Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten*

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

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	1.104.587	1.363.293
Totaal	1.104.587	1.363.293

12. *Overige bedrijfsopbrengsten*

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Zorgbonus	0	21.541
- Overige subsidies	914.737	988.753
Overige opbrengsten:		
- Boekwinst uit verkoop panden	2.328.737	0
- Overige opbrengsten	729.378	622.973
Totaal	3.972.852	1.633.267

Toelichting:

De overige subsidies en overige opbrengsten zijn in lijn met 2022. De boekwinst uit verkoop van panden is 2,3 mln. het betreft zeven panden in Nieuw-Vennep.

LASTEN

13. *Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten*

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.067.237	1.075.677
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	16.744.978	15.867.221
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	25.767
Totaal	17.812.215	16.968.665

Toelichting:

De stijging van ingehuurd personeel, ZP- ers is met 0,9 mln. verantwoordelijk voor de stijging van de kosten uitbesteed werk.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 21-05-2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	59.146.405	55.703.355
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	1.444	-1.229
Totaal	59.147.849	55.702.126
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden (fte's) is als volgt:		
Patiënt- en bewoners gebonden functies	1.015	1.031
Hotelfuncties	12	13
Overige functies	136	110
	1.163	1.154

Toelichting:

Conform CAO wijzigingen zijn de lonen in 2023 drie keer verhoogd met in totaal een structurele loonsverhoging van 9,2%.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.082.315	5.436.029
Totaal afschrijvingen	6.082.315	5.436.029

Toelichting:

In oktober 2022 zijn de Ruyterlaan in Bennebroek (investering € 10,1 mln.) en Harteduin in Zandvoort (investering € 1,2 mln.) in gebruik genomen. In 2023 lopen de afschrijvingslasten van beide panden het gehele jaar mee in tegenstelling tot 2022. De overige afschrijvingskosten zijn in lijn met de afschrijvingskosten 2022.

16. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.989.007	8.678.126
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	2.249.211	2.016.252
Overige personeelskosten	2.345.274	2.145.207
Algemene kosten	5.040.142	5.188.137
Huur en leasing	2.958.179	2.992.070
Onderhoudskosten	2.161.209	1.727.259
Energiekosten	2.080.909	1.057.544
Totaal overige bedrijfskosten	25.823.931	23.804.595

Toelichting:

Als gevolg van inflatie zijn de overige bedrijfskosten gemiddeld 8,5% gestegen. De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten stijgen met 3,6%. De patiënt- en bewoner gebonden kosten stijgen voornamelijk door geneesmiddelen, incontinentiemateriaal en verzorgings- en behandelingsbenodigdheden. De overige personeelskosten stijgen door deskundigheidsbevordering en opleidingsprogramma. Bij de algemene kosten stijgen de kosten voor software, licenties, datalijnen, salarisadministratie en verzekeringen en daarenboven de kosten voor andere advieskosten met € 0,33 mln. en de coronakosten met € 0,13 mln. De onderhoudskosten stijgen met € 0,4 mln. en betreffen onderhoudskosten en installatiekosten. De kosten van energie stijgen met € 1,02 mln.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 21-05-2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	88.418	912
Totaal	<u>88.418</u>	<u>912</u>
Toelichting: De rentebaten nemen toe door de gestegen rente waardoor de negatieve rente op tegoeden is omgeslagen naar een positieve rente op tegoeden.		

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-955.223	-1.104.011
Totaal	<u>-955.223</u>	<u>-1.104.011</u>
Toelichting: De rentelasten dalen door de jaarlijkse aflossing van de langlopende leningen en door het vervallen van de negatieve rente op tegoeden vanaf september 2022.		

19. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	116.010	90.170
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	9.902	12.384
3. Fiscale advisering	0	275
	<u>125.912</u>	<u>102.829</u>
Toelichting: De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

	M.Lenselink Bestuurder	J.M Sielcken Bestuurder	D.C.M. Sollewijn Gelpke Bestuurder
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-19	1-apr-23	1-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mrt-23	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	46.768	143.106	189.880
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	3.780	11.346	15.120
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	50.548	154.452	205.000
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	50.548	154.452	205.000
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.500		185.506
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.500		13.494
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	199.000	0	199.000
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	n.v.t.	199.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.900

	P.M. Wormer Voorzitter RvT	D.J.K.H. Boot Lid RvT	M. Lotsy Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-19	1-okt-19	1-feb-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	30-sep-23	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.600	12.300	15.033
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	15.333	18.759
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	23.880	15.920	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	n.v.t.
	W.P. de Ridder Lid RvT	J. Schirmbeck Lid RvT	I.G.E. Schimmel - Verschuur Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-22	1-mei-16	1-dec-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.400	16.400	16.400
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	20.500
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.307	15.920	15.920
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.652	19.900	19.900

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting De Hartekamp Groep een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor bestuurders van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
BOELENDE

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 21-05-2024

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting de Hartekamp Groep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 april 2024.

De raad van toezicht van Stichting de Hartekamp Groep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
 J.M. Sielcken 22-4-2024
 Bestuurder

W.G.
 D.C.M Sollewijn Gelpke 22-4-2024
 Bestuurder

W.G.
 P.M. Wormer 21-5-2024
 Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
 M. Lotsy 21-5-2024
 Lid Raad van Toezicht

W.G.
 W.P. de Ridder 21-5-2024
 Lid Raad van Toezicht

W.G.
 I.G.E. Schimmel - Verschuur 21-5-2024
 Lid Raad van Toezicht

<p>VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN</p> <p> Verstegen accountants en adviseurs B.V.</p> <p>d.d. 21-05-2024</p>

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 8.4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting de Hartekamp Groep.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21-05-2024**
.....

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting De Hartekamp Groep

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting De Hartekamp Groep te Velsbroek gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Hartekamp Groep op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag
- het verslag van de raad van toezicht
- de overige gegevens

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2023*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Dordrecht, 21 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA