

Jaarverantwoording 2024

Stichting de Hartekamp Groep

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	15
2	Jaarrekening	18
2.1	Balans per 31 december 2024	19
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	20
2.3	Kasstroomoverzicht over 2024	21
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	25
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	32
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	33
2.8	Vaststelling en goedkeuring	37
3	Overige gegevens	38
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
3.2	Nevenvestigingen	39
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants¹
en adviseurs B.V.

d.d. **27/05/2025**

1.a BESTUURSVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27/05/2025**

1. Voorwoord raad van bestuur

We hebben 2024 afgesloten. Het jaar waarin we ons - naast het werk van alledag - vooral gericht hebben op toekomstbestendigheid. Hoe houden we onze organisatie ook op langere termijn gezond in personele zin, kwalitatieve zin en financiële zin. We geven u een inkijkje.

Het jaar 2024 had financieel gezien meerdere gezichten. Positief waren de aanpassing van het richttariefpercentage voor de alle WLZ-zorgsectoren en de aanname van het amendement Dobbe, waarmee de besparing op de normatieve huisvestingscomponent voor 2024 is uitgesteld. Samen met de verkoop van een aantal panden die niet meer voldeden aan de normen, heeft dit geleid tot een goed financieel resultaat in 2024.

Anderzijds zijn er grote zorgen, zoals het beschikbaar houden van de zeer complexe zorgvraag (ZZP 7+) in de regio. Er zijn lange wachtlijsten en de tarieven zijn niet kostendekkend. Complexe zorg vraagt de inzet van veel medewerkers, die niet altijd beschikbaar zijn. De wachtlijst voor de jeugdzorg is onacceptabel lang. Voor het Duinhuis (kinderen tot 18 jaar) bedraagt deze inmiddels meerdere jaren. Ook zijn er in onze regio geen crisislekken voor kinderen met een ernstige beperking. Hierdoor zitten kinderen ongewenst thuis. We houden rekening met tariefkortingen voor de WLZ en jeugdzorg vanaf 2026.

Het dossier rond schijnzelfstandigheid van zzp'ers vraagt veel van ons. In de zeer complexe zorg worden veel zzp'ers ingezet. Het aandeel van deze zorg is bij de Hartekamp Groep groot. Met de belastingdienst zijn we eind 2024 een afbouwschema overeengekomen. Vanaf begin 2025 zijn we gestopt met de inzet van zzp'ers op de woningen in de wijk, bij de extramurale dagbesteding en bij de ambulante zorg. Eind 2025 willen we bij de hele Hartekamp Groep geen zzp'ers meer inzetten. We zetten vol in op het verleiden van zzp'ers om in dienst te komen. Dit is tot nu toe beperkt succesvol geweest. We ontkomen er niet aan om in 2025 moeilijke keuzes te maken waar we onze medewerkers in gaan zetten. Dit kan negatieve gevolgen hebben voor de zorg die we leveren en de beschikbaarheid en kwaliteit daarvan.

Om ons voor te bereiden voor de uitdagingen in de komende jaren hebben we in 2024 onze strategie opnieuw vastgesteld. Het zorgportfolio is aangescherpt en het besturingsmodel is aangepast. We hebben afscheid genomen van zelforganisatie bij de teams en de functie van teammanager geïntroduceerd. Dit moet leiden tot meer persoonlijke aandacht en nabijheid voor onze medewerkers. Onder de raad van bestuur is een directieteam geïnstalleerd met 6 directeuren. Zij richten zich, samen met de nieuwe teammanagers, op "running the business". Het directieteam is samen met de raad van bestuur verantwoordelijk voor "building the business". De raad van bestuur zal zich meer richten op de realisatie van de strategie en de regionale samenwerking.

Het jaar 2025 is gericht op de implementatie van het nieuwe besturingsmodel. De organisatie van de staf en ondersteunende diensten zal hieraan worden aangepast. Voor alle medewerkers in de organisatie een grote verandering. Hier staan we met elkaar voor, zoals ook de titel van onze nieuwe strategie luidt: Samen Vooruit.

Het resultaat in 2024 kwam uit op € 6,5 miljoen. Exclusief de boekwinst door de verkoop van een aantal panden was het operationele resultaat € 5,4 miljoen. Op de zorg werd in 2024 een verlies geleden van -/- € 2,4 miljoen. Dit werd gecompenseerd door een positief resultaat op vastgoed van € 7 miljoen. De solvabiliteit bedraagt ultimo 2024 47,8%. Voor 2025 is een positief resultaat van € 3,6 miljoen begroot. Op basis van de realisatie in de eerste maanden van 2025, lijkt dit haalbaar. De grote onzekerheid is het effect van de afbouw van de zzp'ers.

Het goede resultaat in 2024 en het verwachte resultaat voor 2025, moeten een stevige financiële buffer vormen om de verwachte bezuinigingen vanaf 2026 op te vangen en onze aanzienlijke vastgoedopgave te kunnen realiseren.

De Hartekamp Groep kan deze resultaten en onze strategische doelen alleen realiseren door de grote inzet van al onze professionals. Zij staan elke dag klaar voor de cliënten. Wij hebben daar ongelooflijk veel waardering voor. Te meer omdat zij dit doen met steeds minder beschikbare collega's. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants³
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2. 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 leidend 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 door de raad van bestuur op de bedrijfsvoering en op de algemene gang van zaken binnen de Hartekamp Groep.

De Hartekamp Groep kent vier medezeggenschapsraden, bestaande uit een Centrale Cliëntenraad (CCR), een Centrale Vertegenwoordigersraad (CVR), een Ondernemingsraad (OR) en een professionele adviesraad (PAR).

Decentraal zijn er vier overkoepelende cliëntenraden en zijn er verschillende locaties die een lokale cliëntenraad hebben.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.4 Kerngegevens

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, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) en de Zorgverzekeringswet (ZvW).

Geografisch gebied: De Hartekamp Groep is actief in Noord-Holland, van de IJmond tot Zuid Kennemerland.

Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

In 2024 heeft De Hartekamp Groep in totaal 1.611 unieke cliënten ondersteund waarbij de verdeling over de belangrijkste financieringsstromen als volgt was:

ZVW cliënten	2%
WLZ cliënten	80%
JW cliënten	13%
WMO cliënten	5%

Op 31 december waren er 767 cliënten met verblijf bij De Hartekamp Groep. Binnen de WLZ zijn er 277.121 verblijfsdagen gerealiseerd en 111.837 dagdelen wat daarmee de grootste financiële inkomstenbron is. Dit alles is gerealiseerd met 1.127 fte eigen personeel in loondienst en 182 fte personeel niet in loondienst.

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

Wet langdurige zorg	€ 124.271.768
Jeugdwet	€ 6.279.958
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	€ 1.272.793
VWS- en/of Wlz-subsidies	€ 976.899
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	€ 734.861
WMO	€ 812.285
Totaal	€ 134.348.564

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

2.5 Samenwerkingsrelaties

In 2024 is de samenwerking van Sparq Jeugdhulp verder verstevigd, samen met Sparq partners Kenter Jeugdhulp en Youz (Parnassia Groep). De gezamenlijke entree wordt vormgegeven 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 consortia leveren deze complexe, meervoudige jeugdhulp in de regio. Samen met deze partners en de gemeenten geven we de zorg vorm en inhoud.

De oplopende wachtlijsten, krappe budgetten en toename van complexe problematiek vormen hierbij grote uitdagingen. We lopen hierbij tegen de grenzen van de capaciteit en het budget aan en zijn voortdurend in gesprek met onze samenwerkingspartners en gemeenten. We betrekken ook de andere VG-instellingen SIG en OTT bij de uitdagingen en trekken hierin waar kan gezamenlijk op.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

3. 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 de heer Maarten Sielcken vormen in 2024 samen het collegiale bestuur. Op 1 april 2024 is de interim-aanstelling van de heer Sielcken omgezet in een vaste toetreding tot het bestuur van de Hartekamp Groep. Voor verdere informatie 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.

3.1.1. 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.

3.1.2. 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 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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 geïnformeerd en conform de WOR en de WmcZ om advies of instemming gevraagd. 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.

3.1.3 Invloed belanghebbenden

De Hartekamp Groep heeft zoals in de vorige paragraaf aangegeven de medezeggenschap georganiseerd **via de (Centrale) cliëntenraad, de Clientvertegenwoordigersraad, de ondernemingsraad en de Professionele Adviesraad**. Periodiek vindt er afstemming plaats met de verschillende andere belanghebbenden zoals de zorgkantoren, verwijzers en de gemeenten.

3.1.4 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.

3.1.5 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 7
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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-maandelijke 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.

3.1.6 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. Hierover is meer te lezen in hoofdstuk 1b, het jaarverslag van de raad van toezicht.

3.1.7 Altijd in 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 op 10 april 2024 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. 27/05/2025.

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 van 0 tot 100 jaar 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.

Strategie: 'Samen Vooruit!'

In 2024 heeft de Hartekamp Groep een strategisch plan ontwikkeld voor de periode 2025-2030, getiteld 'Samen Vooruit!'. **We hebben in dit plan gekozen voor een heldere afbakening van het zorgaanbod.** Dit draagt bij aan onze toekomstbestendigheid en helpt om ons stevig te positioneren in de regio. Zo kunnen we ook op de langere goede zorg blijven bieden in een omgeving waarin de beschikbaarheid van zorgmedewerkers afneemt en de complexiteit van de zorgvragen toeneemt.

Het zorgaanbod van de Hartekamp Groep in 2030

Ons toekomstig zorgaanbod bestaat op hoofdlijnen uit vier pijlers:

- Wonen voor (jong)volwassenen: van groepswonen in de wijk tot beschut of beschermd wonen op het terrein voor verschillende doelgroepen vanaf 16 jaar
- Werk- en dagbesteding voor volwassenen: ontwikkeling naar talent en vermogen met passende dagbesteding of begeleid werken in een werk- en leerbedrijf
- Gespecialiseerde kinderdagcentra: begeleiding en behandeling van kinderen op de kinderdagcentra en arrangementen die hieraan ondersteunend zijn, zoals kortdurend zorgverblijf, ambulante zorg en naschoolse en zaterdagopvang
- Behandeling & expertise: we bieden voornamelijk (medische) basiszorg die de woonzorg en de zorg op de kinderdagcentra ondersteunt. Daarnaast streven we ernaar om eerstelijnszorg in samenwerking met andere zorgpartijen in de regio te leveren.

We zien kansen voor de uitbreiding van ons zorgaanbod op onze unieke terreinlocaties Hartekamp en Harteheem voor de groeiende doelgroep van cliënten met ZZP4-6. We werken in 2025-2026 verder uit hoe we deze gaan benutten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

Strategische doelstellingen

We hebben de doelstellingen van ons strategisch plan samengevat in vier thema's die in onderstaande afbeelding zijn weergegeven. Deze beschrijven hoe de Hartekamp Groep er in 2030 uit ziet en lichten we hieronder verder toe. We voeren per 1 januari 2025 een nieuw besturingsmodel in om deze doelstellingen effectief te kunnen realiseren.



Medewerkers: 'Elke dag beter door jou'

We hebben persoonlijke aandacht voor iedereen. Het nieuwe besturingsmodel met een klein directieteam en een daarnaast een brede laag van teammanagers zorgt ervoor dat we meer nabijheid kunnen bieden aan medewerkers.

We zien de werkplek als leerplek. We hebben een eigen loopbaanloket en creëren veel mogelijkheden voor loopbaanontwikkeling en persoonlijke groei. Daarnaast bieden we meer flexibele werkopties voor onze medewerkers. We willen dat medewerkers trots zijn op hun werk bij de Hartekamp Groep.

Cliënten: 'Het groene zorghart'

Vanuit onze visie kijken we naar wat wél kan. We ondersteunen cliënten bij het hebben van een zo goed mogelijke dag. Daarbij betrekken we ook de verwanten en vrijwilligers.

Aangezien cliënten steeds ouder worden, breiden we onze voorzieningen voor ouderen uit. Ook zijn er betere mogelijkheden voor cliënten die bij ons wonen en werken om door te stromen naar een plek die het beste past bij hun levensfase. Daarnaast kunnen jongvolwassenen vanaf 16 jaar bij ons wonen voor een soepele overgang naar een woning voor volwassenen.

We investeren in de ontwikkeling van ons leer- en werkbedrijf, zodat cliënten zich zo goed mogelijk kunnen ontwikkelen. Ook gaan we meer zorgtechnologie inzetten hen zo zelfredzaam mogelijk te laten zijn én om medewerkers, verwanten en vrijwilligers te faciliteren bij het begeleiden van cliënten.

Organisatie: 'Gewoon goed geregeld'

We gaan sturen met kortere lijnen, werken flexibel en communiceren helder. Dit draagt bij aan het werkplezier en de mate waarin medewerkers zich ondersteund voelen. We willen medewerkers inzetten waar hun kennis en expertise het best tot hun recht komen. Dat betekent ook dat we afstappen van zelforganisatie en niet-zorggerelateerde taken verschuiven naar teammanagers en ondersteunende functies. Zo blijft zoveel mogelijk ruimte over voor cliëntenzorg. Verdere digitalisering draagt bij aan het vereenvoudigen en standaardiseren van onze werkprocessen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

Regio: 'Samen werken met anderen'

Voor de zorg die wij niet (meer) kunnen leveren, werken we samen in de regio. We dragen actief bij aan regionale oplossingen voor complexe zorg- en woonvragen. Door intensief samen te werken met andere zorgpartijen leren we van elkaar en zorgen we er samen voor dat de zorg voor cliënten in de regio voldoende toegankelijk blijft.

We werken ook samen met verwanten, vrijwilligers, bedrijven en de buurt. We hebben elkaar allemaal nodig en kunnen elkaar versterken.

4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Actueel in het verslagjaar 2024 waren de personele tekorten en de afbouw van ZZP, het beschikbaar houden van de (zeer) complexe zorg, de samenwerking binnen Sparq Jeugdhulp en de evaluatie daarvan door KPMG en de voorbereidingen van de meerjarenstrategie Samen Vooruit 2025 – 2030, met daarbij als belangrijk thema de transitie naar een nieuw besturingsmodel.

4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Het duurzaamheidsbeleid van de Hartekamp groep is in verschillende beleidsnotities verwoord, zoals het inkoopbeleid, strategisch huisvestingsplan, duurzaam vastgoedbeheer en vervoersbeleid, HR-beleid en participatiebeleid. In ons integraal duurzaamheidsbeleid van 2024 zetten we de lijn voort van alle duurzame initiatieven die de afgelopen jaren binnen onze organisatie zijn geïmplementeerd.

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. De Hartekamp Groep streeft naar minimaal 50% CO₂-emissiereductie in 2030 en een CO₂-vrije vastgoedportefeuille met 100% CO₂- emissiereductie 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 2024 verwijzen we naar de website van de Hartekamp Groep (publicatie eind maart 2025). Hierin is vermeld hoe de doelen uit het milieujaarplan en het milieu- en duurzaamheidsbeleid van DHG zijn gerealiseerd.

In het nieuwe strategische plan Samen Vooruit 2024-2030 is de integrale visie op duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen integraal opgenomen, als onderdeel van de bedrijfsstrategie. Een duurzame bedrijfsvoering gaat over anders kijken en werkt in alles door. Een cruciaal aspect van duurzame zorg zijn trotse en tevreden medewerkers, hun betrokkenheid en motivatie dragen bij aan een positieve en ondersteunende omgeving, wat essentieel is voor de zelfredzaamheid van de bewoners. Dit is een prachtig voorbeeld van maatschappelijke verantwoordelijkheid en duurzame zorg.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 11
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

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 2024 waren:

- Goed werkgeverschap; hierbij ook te melden de hoge PNIL kosten en risico op schijnzelfstandigheid.
- Zorgexploitatie en administratieve verantwoording.
- Privacy- en informatieveiligheid.

4.6 Toekomstparagraaf

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

- Besluitvorming over strategie 2025-2030
- Besluitvorming over aanpassing besturingsmodel aansluitend bij de strategie 2025-2030
- Voorbereiding op implementatie nieuw besturingsmodel
- Verdere implementatie personeelscapaciteitsmanagement en cliëntvolgend werken
- Doorontwikkeling van een financieel gezonde exploitatie
- Uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan (o.a. voorbereiding renovatie op crisis en observatie-unit)
- 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 accountants¹²
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

5. Bedrijfsvoering

5.1 Interne beheersing van processen, procedures en automatisering

Binnen de ondersteuning wordt er continu gestreefd naar procesverbetering. Belangrijke bedrijfsvoeringsprojecten in 2024 waren cliëntvolgend werken, capaciteitsmanagement en vervanging van de huidige BI- tool.

Verdere doorontwikkeling van het risicomanagement op gestructureerde en digitale manier worden risico's en maatregelen gemonitord conform PDCA-cyclus. Tevens heeft er doorontwikkeling plaatsgevonden rondom informatie veiligheid (NEN-7510 en NIS 2).

Voor 2025 worden alle laptops voorzien van Windows-11 en dat is onderdeel van de informatievoorziening met het component informatieveiligheid. Er is een digitale strategieontwikkeld.

5.2 Kwaliteitsbeheersing

De Hartekamp Groep rapporteert maandelijks intern op basis van een set Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's). Elke vier maanden wordt een uitgebreide rapportage opgesteld en gedeeld met (externe) stakeholders. Daarnaast wordt jaarlijks de jaarrekening opgesteld en gepubliceerd.

De Hartekamp Groep heeft ook een Treasury beleid dat kaders biedt voor de financiering van de organisatie en het liquiditeitsbeleid. De financiële ratio's worden elke vier maanden gerapporteerd. Twee keer per jaar worden de financiële ratio's en rapportages besproken met ABN AMRO en het Waarborg Fonds voor de Zorgsector (Wfz). Met de zorgkantoren Zilveren Kruis en Zorg & Zekerheid worden kwartaalgesprekken gevoerd over ontwikkelingen met betrekking tot inkoop, bedrijfsvoering, productie, personeel, financiën, kwaliteit en duurzaamheid.

De Hartekampgroep is vertegenwoordigd in verschillende regionale en landelijke overleg- en adviesorganen voor kennisdeling en branchebrede advisering.

5.3 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 13
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

6. Financieel beleid

De Hartekampgroep heeft in 2024 financieel gezien een goed jaar achter de rug. Het resultaat exclusief de boekwinst uit verkoop van panden bedraagt € 5,8 miljoen. Medio 2024 werd al een aanzienlijk beter resultaat voorspeld dan voor dit jaar werd begroot; € 0,6 miljoen. Naast positieve tariefontwikkeling van € 1,4 miljoen is een besparing op de materiële kosten van € 1,6 miljoen debet aan het positieve resultaat. Inclusief de opbrengsten uit de verkoop van panden komt het resultaat uit op € 6,9 miljoen positief.

In 2024 is ook zichtbaar dat het resultaat van de zorg met € 3,9 miljoen is verbeterd ten opzichte van de begroting, per saldo is het zorgresultaat € 0,9 miljoen negatief. De belangrijkste bijdrage aan het positieve resultaat wordt echter geleverd door een positief resultaat op vastgoed van € 7,8 miljoen (inclusief € 1,1 miljoen door verkoop panden).

Per 31 december bedraagt de liquiditeitsratio 1,37, de DSCR 4,71 en het garantievermogen 47,7%. Deze ratio's zijn voldoende om in de jaarrekening uit te gaan van de continuïteitsveronderstelling.

De Hartekampgroep is op dit moment financieel gezond. In het strategietraject 2024-2030 is voorzien in additionele investeringen voor huisvesting, waarvoor een duurzaam financieel gezonde organisatie noodzakelijk is. Het resultaat dat in 2024 is gerealiseerd beantwoordt in belangrijke mate aan deze meerjarendoelstelling.

Voor 2025 verwachten wij een positief resultaat van € 3,6 miljoen. We zullen in 2025 geen financiering aan hoeven te trekken. Wél zullen we ook in 2025 renteopbrengsten realiseren door het inzetten van onze positieve liquiditeit.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants¹⁴
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27/05/2025**

1. Voorwoord raad van toezicht

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 2024.

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. In 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.

Op 1 april 2024 is Maarten Sielcken vanuit zijn interim-positie definitief toegetreden tot het bestuur van de Hartekamp Groep. Samen met Desiree Sollewijn Gelpke vormt hij het collegiaal bestuur.

2. Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2024 uit vijf leden. Op 1 mei 2024 heeft Hans Schirmbeck na acht jaar afscheid genomen van de raad van toezicht. Op 1 juni 2024 is Mw. Cordula Wagner benoemd als nieuw lid van de raad van toezicht. De raad van toezicht bestond in 2024 uit de volgende leden:

Naam	Hoofdfunctie	Benoemd per	Relevante nevenfuncties in 2024
Dhr. P.M. Wormer, MSc MBA <i>Voorzitter</i> <i>Remuneratiecommissie,</i> <i>Commissie Financiën & Vastgoed</i>	Organisatieadviseur gezondheidszorg	1-10-2019 Herbenoemd: 1-10-2023	
Dhr. J. Schirmbeck <i>Lid</i> <i>Commissie Kwaliteit & Veiligheid</i>	Kwartiermaker Fundamenteel Taal Koninklijke Auris Groep	1-5-2016 Herbenoemd: 1-5-2020 Afgetreden: 1 mei 2024	Lid adviescommissie werkgeverschap NVTZ; Voorzitter Samenwerkende Gezondheidsfondsen (SGF); Voorzitter Federatie Audiologische Centra (FENAC)
Mw. drs. I.G.E. Schimmel- Verschuur MIM <i>Vice voorzitter</i> <i>Remuneratiecommissie</i>	Directeur – bestuurder a.i. Cedin Zorg en onderwijs	1-12-2017 herbenoemd 1-12-2021	Lid Raad van commissarissen NL Mental Care Group
Dhr. dr. W.P. de Ridder <i>Lid</i> <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; Voorzitter Raad van Commissarissen Woningstichting Nieuwkoop; Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden;
Mw. drs. M.Lotsy <i>Lid</i> <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
Mw. Prof. dr. C. Wagner <i>Lid</i> <i>Commissie Kwaliteit & Veiligheid</i>	Voorzitter Raad van Bestuur Nivel Hoogleraar Patientveiligheid VUMC	1-6-2024	Lid Raad van Commissarissen van Medirisk; Lid Raad van Toezicht Savant; Lid Gezondheidsraad

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

3. Vergaderingen en bijeenkomsten

De raad van toezicht kwam in 2024 vijf keer plenair in vergadering bijeen. Daarnaast waren er vier overleggen van de commissie kwaliteit en veiligheid, vier overleggen van de commissie financiën en vastgoed en twee overleggen van de remuneratie-commissie. De commissies zijn gericht op specifieke thema's als voorbereiding op de bespreking en besluitvorming door de gehele raad van toezicht.

Naast de overleggen van de raad van toezicht 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.

4. Beleidscyclus en belangrijke thema's

De reguliere onderwerpen vanuit de planning & control cyclus zoals de viermaandelijke rapportages, de jaarrekening 2024 en de begroting maken een vast onderdeel uit van de agenda van de raad van toezicht. Ook zijn het risicomanagement en de in-, door en uitstroom van cliënten periodiek besproken.

De strategische koers, transitie en het nieuwe besturingsmodel, evenals het behoud van personeel en de inzet van personeel niet in loondienst zijn andere belangrijke onderwerpen die besproken zijn. De meerjarenstrategie 2024 – 2030 Samen Vooruit is medio 2024 goedgekeurd.

De ontwikkelingen van de samenwerking binnen het consortium Sparq Jeugdhulp zijn regelmatig op de agenda van de raad van toezicht teruggekomen.

Op 10 april 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 het thema 'verandergeloof'. Het open gesprek hierover komt de communicatie en de samenwerking ten goede.

5. Besluiten

Naast de goedkeurende besluiten vanuit de jaarlijkse planning en control cyclus heeft de raad van toezicht onder andere de volgende goedkeurende besluiten genomen in 2024:

- In vervolg op de ontvangen adviezen wordt het besluit bevestigd dat Maarten Sielcken per 1 april definitief benoemd is als bestuurder van de Hartekamp Groep.
- De geactualiseerde procuratie- en mandateringsregeling 2024.
- Het geactualiseerde reglement van de raad van bestuur.
- Conform artikel 4 van het reglement raad van bestuur is de geactualiseerde verdeling aandachtsgebieden, taakverdeling goedgekeurd.
- De jaarrekening 2023 en decharge aan de raad van bestuur.
- Na evaluatie het besluit genomen tot herbenoeming van de accountant.
- Geactualiseerde gedragscode conform het reglement van de raad van bestuur.
- Het beleid onkostenvergoeding rvb.
- Benoeming van Cordula Wagner als lid van de raad van toezicht per 1 juni 2024.
- De raad van toezicht stelt het rooster van aftreden vast.
- De raad van toezicht geeft goedkeuring aan de strategische hoofdlijnen en vraagt deze uit te werken in een strategisch plan.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 17
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants¹⁸
en adviseurs B.V.

d.d. **27/05/2025**

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		51.458.330	53.747.539
Machines en installaties		10.347.905	11.066.465
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.751.769	6.216.229
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		84.534	482.412
		67.642.538	71.512.645
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		619.156	596.294
Overige vorderingen		2.478.076	5.374.569
Overlopende activa		426.567	436.260
		3.523.799	6.407.123
Liquide middelen	3	29.047.238	20.324.467
Totaal activa		100.213.575	98.244.235
	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Bestemmingsfonds		47.832.922	40.975.331
		47.832.922	40.975.331
Vorzieningen	5		
Overige		1.269.595	1.644.667
		1.269.595	1.644.667
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Schulden aan banken		27.329.047	29.183.318
		27.329.047	29.183.318
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.041.855	2.731.267
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.655.282	3.496.091
Schulden terzake van pensioenen		1.826.363	1.724.802
Overige schulden		3.367.207	6.592.027
Overige passiva		11.891.304	11.896.732
		23.782.011	26.440.919
Totaal passiva		100.213.575	98.244.235

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 19
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Wet langdurige zorg		124.271.768	114.011.638
Jeugdwet		6.279.958	5.957.454
Persoonsgebonden en -volgende budgetten		1.272.793	1.141.705
VWS- en/of Wlz-subsidies		976.899	340.929
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		734.861	473.602
		133.536.279	121.925.328
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	812.285	1.104.587
Netto omzet		134.348.564	123.029.915
Overige bedrijfsopbrengsten	12	2.553.819	3.631.923
Som der bedrijfsopbrengsten		136.902.383	126.661.838
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	19.936.822	17.812.215
Lonen en salarissen	14	60.547.479	59.147.849
Sociale lasten		10.238.833	9.596.433
Pensioenlasten		5.386.964	4.933.951
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	5.895.219	6.082.315
Overige bedrijfskosten	16	27.711.353	25.823.931
Som der bedrijfslasten		129.716.670	123.396.694
BEDRIJFSRESULTAAT		7.185.713	3.265.144
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	539.196	88.418
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-867.318	-955.223
RESULTAAT		6.857.591	2.398.339

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Bestemmingsreserve	6.857.591	2.398.339
	6.857.591	2.398.339

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			7.185.713		3.265.144
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	5.895.219		6.082.315	
- amortisatie disagio		23.865		23.865	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	-375.072		604.807	
			5.544.012		6.710.987
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	2.883.324		-1.873.031	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	318.486		-1.080.655	
			3.201.810		-2.953.686
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.931.535		7.022.445
Ontvangen interest	17	539.196		88.418	
Betaalde interest	18	-867.318		-955.223	
			-328.122		-866.805
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			15.603.413		6.155.640
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.820.217		-4.659.114	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	795.106		1.348.206	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.025.111		-3.310.908
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	-4.855.531		-2.912.296	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.855.531		-2.912.296
Mutatie geldmiddelen			8.722.771		-67.564
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		20.324.467		20.392.031
Stand geldmiddelen per 31 december	3		29.047.238		20.324.467
Mutatie geldmiddelen			8.722.771		-67.564

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants 21
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

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 Velsersbroek, 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 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

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 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

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 verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 22
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 23
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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 2024 is 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad eind 2024 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 24
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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 materieële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- 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 1 januari 2024	53.747.539	11.066.465	6.216.229	482.412	71.512.645
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	1.497.372	236.593	1.001.718	84.534	2.820.217
- afschrijvingen	3.475.241	955.153	1.464.824	0	5.895.218
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	800.334	0	6.250	482.412	1.288.996
cumulatieve afschrijvingen	488.994	0	4.896	0	493.890
per saldo	311.340	0	1.354	482.412	795.106
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.289.209	-718.560	-464.460	-397.878	-3.870.107
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	90.586.614	19.428.892	18.430.663	84.534	128.530.703
- cumulatieve afschrijvingen	39.128.284	9.080.987	12.678.894	0	60.888.165
Boekwaarde per 31 december 2024	51.458.330	10.347.905	5.751.769	84.534	67.642.538
Afschrijvingspercentage	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 planning om in 2025 te verkopen; Laan van Broekpolder 2 en Conny Suartlaan 86 in Beverwijk.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 25
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

In 2023 en 2024 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 (2023: EUR 0) een voorziening wegens oninbaarheid gevormd. Gedurende het vorige boekjaar is geen bedrag (2023: 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 vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.719.509	4.341.596
Vorderingen op debiteuren	619.156	596.294
Overige vorderingen	40.145	145.666
Vooruitbetaalde bedragen	426.567	436.260
Nog te ontvangen bedragen	718.422	887.307
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	3.523.799	6.407.123

De vordering en uit hoofde van financieringstekort Wlz neemt af door de afrekeningen van 2022 en 2023. Vanwege minder langdurig zieken neemt de vordering op het UWV m.b.t. transitievergoedingen af 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	2024	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.975.290	2.366.306	0	4.341.596
Financieringsverschil boekjaar	0	0	1.719.509	1.719.509
Correcties voorgaande jaren	9.347	0	0	9.347
Betalingen/ontvangsten	-1.984.637	-2.366.306	0	-4.350.943
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.975.290	-2.366.306	1.719.509	-2.622.087
Saldo per 31 december	0	0	1.719.509	1.719.509
Status van vaststelling Zilveren Kruis	c	c	a	
Status van vaststelling Zorg en Zekerheid	c	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling Nza

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	1.719.509	4.341.596
	1.719.509	4.341.596

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	124.527.069	114.040.671
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	122.807.560	111.674.365
Totaal financieringsverschil	1.719.509	2.366.306

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 26
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	29.028.567	20.308.175
Kassen	18.671	16.292
Totaal liquide middelen	29.047.238	20.324.467

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

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	40.975.331	6.857.591	0	47.832.922
Totaal bestemmingsfonds	40.975.331	6.857.591	0	47.832.922

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-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	542.665	92.345	70.972	0	564.038
- afbouw carrière	156.578	0	0	68.999	87.579
- langdurig zieken	945.424	310.884	269.795	520.490	466.023
- boventalligen	0	151.955	0	0	151.955
Totaal voorzieningen	1.644.667	555.184	340.767	589.489	1.269.595

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

	31-dec-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	691.661
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	577.934
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 uiterlijk 31 december 2026. Bij de bepaling 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 arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening boventalligen

De voorziening boventalligen is gevormd voor wijzigingen in de organisatiestructuur.

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:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.878.137	4.855.531
Langlopend deel van de langlopende schulden inclusief disagio (> 1 jr.) (balanspost)	27.329.047	29.183.318
hiervan > 5 jaar	20.683.354	22.445.200

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 401.708 (2023: EUR 425.574). 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 2024 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 € 100.000.

Het garantievermogen (eigen vermogen/balanstotaal) bedraagt ultimo 2024;	47.7%
Het weerstandsvermogen (eigen vermogen/omzet) bedraagt ultimo 2024;	34.9%
De liquiditeitsratio (vlootende activa / kort vreemd vermogen) bedraagt ultimo 2024;	1.37
De DSCR (schuldendeckingsratio) bedraagt in 2024;	4.71

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 2024 € 4,505 miljoen (2023: € 4,505 miljoen) hiervoor geldt een rente vergoeding van de 1 maands gemiddelde EURIBOR rente plus een markttoeslag EURIBOR en een oorslag.
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
- Crediteuren	3.041.855	2.731.267
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.655.282	3.496.091
- Schulden terzake pensioenen	1.826.363	1.724.802
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.878.137	4.855.531
- Nog te betalen salarissen	682.493	713.755
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	186.848
- Diversen	806.578	835.893
Totaal overige schulden	3.367.208	6.592.027
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	2.451.626	2.367.112
- Vakantie, Balans en Compensatie uren	7.914.552	7.997.559
- Diversen	1.525.126	1.532.061
Totaal overige passiva	11.891.304	11.896.732

In 2024 heeft een éénmalige niet liniare aflossing van een langlopende lening plaatsgevonden van € 2.618.000.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 28
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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 € 29,6 miljoen. Het kredietrisico is voor circa 28,9 miljoen bij ABN AMRO geconcentreerd en voor circa 0,1 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 29
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huur**

	€
Diverse huren	18.171.977
	<u>18.171.977</u>

De huurverplichtingen hebben alleen betrekking op bedrijfspanden en woonvoorzieningen van de Hartekamp Groep. Verplichtingen korter dan 1 jaar € 2.989.534; van 1 t/m 5 jaar € 7.088.428; langer dan 5 jaar € 8.094.015.

Operationele leaseverplichtingen

	€
Diverse auto's	36.793
	<u>36.793</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 € 29.350.014.

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 vooralsnog 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 30
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden personele verplichtingen

1) Opheffing handhavingsmoratorium Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Wet DBA)

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium met betrekking tot de Wet DBA opgeheven. Voor ingehuurd zzp-ers die kwalificeren als medewerker c.q. waarbij sprake is van schijnzelfstandigheid bestaat het risico van naheffing van (pensioen)premies over eerder jaren. Daarnaast is er sprake van een naheffingsrisico van belastingen (en boetes) als geconstateerd wordt dat sprake is van 'kwade opzet' dan wel als geen maatregelen zijn getroffen om situaties van schijnzelfstandigheid op te lossen. Om voornoemde risico's te beperken treft Stichting de Hartekamp Groep de volgende maatregelen:

- * Afbouw inzet zzp-ers;
- * Afspraken met uitzendbureaus;
- * Stimuleringsmaatregelen indiensttreding.

Het is nog onzeker of naheffingen en/of boetes aan de orde zullen zijn.

2) Toeslag meer-uren parttimers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor parttimers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) cao's die in de zorg worden gehanteerd. Daarnaast zijn er ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof andere vragen en onzekerheden aan de orde. Deze vragen en onzekerheden gaan onder meer over:

- * in hoeverre een eenduidig onderscheid te maken valt tussen voltijd- en deeltijdmedewerkers;
- * op welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn;
- * het effect van de in veel situaties toegepaste jaaruren-systematiek;
- * de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde data.

Samenvattend

Voor de onder 1) en 2) genoemde omstandigheden en onzekerheden geldt dat bij het opmaken van de jaarrekening nog onduidelijk is of er sprake is van (aanvullende) verplichtingen en wat de omvang daarvan is. Om die reden is geen verplichting opgenomen in de balans en is volstaan met deze toelichting. Daarbij wordt nog wel opgemerkt dat - mochten er (aanvullende) verplichtingen ontstaan - de impact substantieel kan zijn. Stichting de Hartekamp Groep volgt de ontwikkelingen nauwgezet en zal, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€			€	€
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-97	710.620	27	Langlopende	4,740	1-jan-24	26.325	0	26.319	0	0	lineair	0	1
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-97	892.869	27	Langlopende	0,750	1-jan-24	33.074	0	33.069	0	0	lineair	0	1
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jan-99	1.495.433	30	Langlopende	0,300	1-jan-29	171.114	0	28.520	142.594	0	5	28.520	1
Algemene Pensioen Groep N.V.	1-jan-85	651.628	40	Langlopende	7,750	1-jan-25	32.576	0	16.291	16.285	0	1	16.285	1
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-feb-12	7.000.000	30	Langlopende	3,210	1-feb-42	4.433.337	0	233.333	3.033.339	18	lineair	233.333	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-feb-13	7.000.000	30	Langlopende	3,310	1-feb-43	4.666.670	0	233.333	4.433.337	19	lineair	233.333	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-jul-13	3.000.000	20	Langlopende	3,530	1-jul-33	1.500.000	0	150.000	1.350.000	9	lineair	150.000	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	1-nov-13	7.000.000	30	Langlopende	3,320	1-nov-43	4.666.670	0	233.333	4.433.337	19	lineair	233.333	2
ABN AMRO Bank N.V.	1-feb-15	4.000.000	10	Langlopende	3,500	1-feb-25	500.000	0	400.000	100.000	0	lineair	100.000	3
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-jan-16	5.000.000	30	Langlopende	2,364	4-jan-46	3.833.331	0	166.667	3.666.664	22	lineair	166.667	2
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-jan-16	4.000.000	30	Langlopende	2,384	4-jan-46	3.066.669	0	133.333	2.933.336	22	lineair	133.333	2
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	4-jan-16	4.000.000	30	Langlopende	2,426	4-jan-46	3.066.669	0	133.333	2.933.336	22	lineair	133.333	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	4-jan-16	5.000.000	20	Langlopende	2,110	4-jan-36	3.250.000	0	250.000	3.000.000	12	lineair	250.000	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	4-jan-16	4.000.000	20	Langlopende	2,110	4-jan-36	2.600.000	0	200.000	2.400.000	12	lineair	200.000	2
Bank Nederlandse Gemeenten N.V.	22-jan-19	3.570.000	5	Langlopende	0,410	22-jan-24	2.618.000	0	2.618.000	0	0	Slot termijn	0	2
Totaal							34.464.435	0	4.855.531	29.608.893	20.683.354		1.878.137	

Kortlopende schulden aflossing 2025
Disagio
Langlopende schulden

-1.878.137
-401.709
27.329.047

Toelichting

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

Onze zorgopbrengsten zijn in 2024 met 8,4% toegenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit is het gevolg van zorgverzwaring, correctie tarieven WLZ en compensatie vanuit amendement Dobbe. De Meerzorgopbrengsten zijn hoger uitgevallen dan begroot €1,7 mln. De omzet vanuit de Jeugdwet gerealiseerd via ons samenwerkingsverband Sparq Jeugdhulp is lager dan verwacht. De VWS- en/of Wlz-subsidies zijn hoger dan oorspronkelijk begroot, voornamelijk door de extra regionale subsidies voor opleidingen € 400k.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2024	2023
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	812.285	1.104.587
Totaal	812.285	1.104.587

Toelichting:

De daling van de WMO opbrengsten wordt veroorzaakt door gedaalde vraag naar begeleiding van groepen en individueel.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Overige subsidies	652.120	573.808
Overige opbrengsten:		
- Boekwinst uit verkoop panden	1.091.759	2.328.737
- Overige opbrengsten	809.940	729.378
Totaal	2.553.819	3.631.923

Toelichting:

De boekwinst uit verkoop van 3 panden is € 1,1 mln. het betreft 3 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:

	2024	2023
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.229.114	1.067.237
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	18.707.708	16.744.978
Totaal	19.936.822	17.812.215

Toelichting:

De stijging van ingehuurd personeel (€ 2,0 miljoen) is te verklaren door een hoge netto uitstroom van PIL-medewerkers. Daarnaast is er toename van zorggerelateerde opbrengsten. Deze stijging is verantwoordelijk voor de hogere kosten van uitbesteed werk.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 33
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	60.547.479	59.146.405
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	1.444
Totaal	60.547.479	59.147.849
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden (fte's) is als volgt:		
Patiënt- en bewoners gebonden functies	979	1.015
Hotelfuncties	11	12
Overige functies	137	136
	1.127	1.163

Toelichting:

Conform CAO wijzigingen zijn de lonen in 2024 twee keer verhoogd (2*2%). De personele schaarst geeft een vertekend beeld ten opzichten de personele lasten die in relatie zijn met de hogere kosten omtrent externe inhuur/uitzendkrachten en ultbesteed werk.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.895.219	6.082.315
Totaal afschrijvingen	5.895.219	6.082.315

Toelichting:

De achterblijvende realisatie van gebudgetteerde geplande instandhoudingen heeft geleid tot lagere afschrijvingslasten. De onderschrijding van het geplande onderhoud via het MJOP is voornamelijk te wijten aan capaciteitsproblemen.

16. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.157.327	8.989.007
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	2.464.264	2.249.211
Overige personeelskosten	3.192.076	2.345.274
Algemene kosten	5.414.048	5.040.142
Huur en leasing	3.015.335	2.958.179
Onderhoudskosten	2.356.279	2.161.209
Energiekosten	2.112.024	2.080.909
Totaal overige bedrijfskosten	27.711.353	25.823.931

Toelichting:

Als gevolg van inflatie zijn de overige bedrijfskosten gemiddeld met 7,1% gestegen. De patiënt- en bewoner gebonden kosten stijgen voornamelijk door geneesmiddelen, Incontinentiemateriaal en verzorgings- en behandelingsbenodigdheden. De overige personeelskosten worden met name beïnvloed door de stijging van strategische ondersteuning en voor € 500k reiskosten woon/werk door een CAO wijziging. De onderhoudskosten stegen met € 200k en betreffen onderhoudsmeldingen en installatietechnisch onderhoud.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 34
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	539.196	88.418
Totaal	<u>539.196</u>	<u>88.418</u>

Toelichting:

Door de rente ontwikkeling in het 4e kwartaal 2023 (van negatieve naar positieve rente) stijgen de renteopbrengsten. Daarnaast is het liquiditeitssaldo toegenomen wat een positief effect op de opbrengsten had. Tevens is in 2024 het cashmanagement t.b.v. van bankmiddelen via depositos gestart.

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentelasten	-867.318	-955.223
Totaal	<u>-867.318</u>	<u>-955.223</u>

Toelichting:

De rentelasten dalen door de jaarlijkse aflossing van de langlopende leningen.

19. Honoraria accountant

	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	116.010	116.010
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	9.900	9.902
	<u>125.910</u>	<u>125.912</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 35
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025.

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 2024 is als volgt:

Ledingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en ledingsgevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	J.M. Sielcken Bestuurder	D.C.M. Sollewijn Gelpke Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24	31-dec-24
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%	100,000%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.841	197.847
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.159	16.153
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	214.000	214.000
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	214.000	214.000

Vergelijkende cijfers 2023

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%	100,000%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.106	189.880
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.346	15.120
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	154.452	205.000
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.452	205.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 2.100

	P.M. Wormer Voorzitter RvT	M. Lotsy Lid RvT	W.P. de Ridder Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24	31-dec-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	25.680	17.120	17.120
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.100	21.400	21.400

Vergelijkende cijfers 2023

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.600	15.033	16.400
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	18.759	20.500

	J. Schirmbeck Lid RvT	I.G.E. Schimmel - Verschuur Lid RvT	C. Wagner Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24	1-jun-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-apr-24	31-dec-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.707	17.120	9.987
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.075	21.400	12.513

Vergelijkende cijfers 2023

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.400	16.400	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	n.v.t.

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 € 214.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 32.100 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 21.400. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting de Hartekamp Groep heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2025.

De raad van toezicht van Stichting de Hartekamp Groep heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
J.M. Sielcken 22-5-2025
Bestuurder

W.G.
D.C.M Sollewijn Gelpke 22-5-2025
Bestuurder

W.G.
P.M. Wormer 27-5-2025
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
M. Lotsy 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

W.G.
W.P. de Ridder 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

W.G.
I.G.E. Schimmel - Verschuur 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

W.G.
C. Wagner 27-5-2025
Lid Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants 37
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27/05/2025**

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 Nevenvestigingen

Conform zoals gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27/05/2025

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 2024 opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de in de Jaarverantwoording 2024 opgenomen jaarrekening 2024 van Stichting De Hartekamp Groep te Velserbroek gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

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



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2024 opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- 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 2024*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Digitaal ondertekend door:

John Wisse
27 mei 2025 07:31 +02:00

ing. J.L. (John) Wisse RA