



Jaarverantwoording 2024

Stichting De Hoop
Dordrecht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening 2024	5
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	6
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	8
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	9
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	10
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	15
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2024	25
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	26
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2024	30
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	31
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	33
2.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2024	34
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	36
2.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2024	46
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	47
2.3	Vaststelling en goedkeuring	53
3	Overige gegevens	55
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
3.2	Nevenvestigingen	56
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57
	Bijlagen	60
	Bijlage verantwoordingen subsidies gemeente Dordrecht	61

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

1.a BESTUURSVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

0 | Inhoud

0	Inhoud.....	2
1	Voorwoord.....	3
2	Profiel van de organisaties	4
2.1.	Algemene identificatiegegevens	4
2.2.	Structuur van De Hoop Groep.....	4
2.3.	Kerngegevens	6
2.3.i.	Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	6
2.3.ii.	Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	7
2.3.iii.	Werkgebieden	7
2.4.	Samenwerkingsrelaties van De Hoop.....	8
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	8
3.1.	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes.....	8
3.2.	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur.....	9
3.3.	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	10
3.4.	Toepassing Governancecode Zorg 2024	10
3.4.i.	Waarden en normen.....	10
3.4.ii.	Invloed belanghebbenden	11
3.4.iii.	Inrichting governance	11
3.4.iv.	Goed bestuur.....	12
3.4.v.	Verantwoord toezicht.....	12
3.4.vi.	Continue ontwikkeling	12
4	Algemeen beleid	13
4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	13
4.2.	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	13
4.3.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar.....	13
4.4.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	14
4.5.	Naleving gedragscodes	15
4.6.	Risicoparagraaf	15
4.7.	Toekomstparagraaf	17
5	Bedrijfsvoering.....	18
6	Financieel beleid.....	19

1 | Voorwoord

Dit is het bestuursverslag van De Hoop Groep, en specifiek van de stichtingen Werkvisie, De Hoop en De Brug. Vanaf 1 januari 2022 is Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) in werking getreden. Een aanpassing is dat voor (middel-) grote zorgaanbieders zoals De Hoop het publiceren van een bestuursverslag weer verplicht is gesteld. Werkvisie De Hoop en De Brug hebben geen plicht tot het aanleveren van een bestuursverslag (het betreffen kleine zorginstellingen), maar hebben dat voor 2022 en 2023 wel gedaan. Met betrekking tot 2024 is er in overleg met de Raad van Toezicht voor gekozen een geïntegreerd bestuursverslag voor alle drie stichtingen te maken.

Wat betreft **De Hoop**: In 2024 is verder gebouwd aan de continuïteit van de exploitatie. Na het positieve resultaat in 2023 is ook 2024 geëindigd met een positief resultaat. Dit ondanks het feit dat de exploitatie nog steeds onder druk staat door loonsverhogingen, verhoogd ziekteverzuim, en openstaande vacatures. De organisatie is vanaf 2024 met een Rolling Forecast gaan werken in plaats van met een vaste jaarbegroting. Dit geeft een veel snellere manier van bijsturen op de resultaatontwikkeling. Er is gewerkt aan de voorbereidingen voor de nieuwe woonlocatie (Huis van Hoop) in Gouda. Er is ingezet op flinke afname en uiteindelijke toekomstige afbouw van de inzet van ZZP'ers. Er is een nieuwe kleinschalige wijkpoli in Rotterdam Lombardijen gestart. De opzet is om mensen te versterken en bij te dragen aan meer verbindende kracht binnen de wijk. Wat betreft

Werkvisie: Het jaar 2024 was een dynamisch en tevens goed jaar. Werkvisie De Hoop heeft een positief resultaat gerealiseerd. Het palet aan activiteiten is uitgebreid met een lunchroom in Ridderkerk en een was- en strijkservice in een Multifunctioneel Centrum in Alblasterdam De Hoop Bricks in Sliedrecht. Werkvisie De Hoop is een belangrijk onderdeel binnen De Hoop Groep, omdat zinvolle dagbesteding, het kunnen opdoen van werkervaring en waar mogelijk meedoen in het (reguliere) arbeidsproces een belangrijk speerpunt zijn in de visie op mentale gezondheid van De Hoop Groep.

Wat betreft **De Brug**: 2024 was voor De Brug een goed, maar bewogen jaar, met een aantal uitdagingen. Daar waar het plan was om een aantal onderdelen binnen de organisatie te reorganiseren en juist vrij te maken om de bestaande projecten, is er ingezet op personeelszorg en en het op orde houden van de financiën. Vanwege het vertrek van een aantal collega's in de behandeltek, was het een uitdaging om de financiën positief te houden. Met het aantrekken van nieuwe collega's en een aantal financiële meevallers, is er weliswaar een negatief resultaat in de financiën, maar is dit beperkt gebleven ten opzichte van het eerste half jaar. De Brug heeft een bijzondere en belangrijke positie binnen De Hoop Groep, waarbij De Brug in de regio Katwijk een hele sterke inbedding heeft in de lokale maatschappij.

Ook het afgelopen jaar hebben we gewerkt vanuit onze missie om mensen op weg te helpen naar een nieuw leven. Dit doen we als christelijke organisatie vanuit de liefde van Christus. In alles weten we ons afhankelijk van Hem.

Irene Blom, voorzitter RvB, Paul Vel Tromp, lid RvB

2 | Profiel van de organisaties

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting De Hoop
Adres	Provincialeweg 70
Postcode	3329 KP
Plaats	Dordrecht
Telefoonnummer	078-6111111
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41118001
E-mailadres	info@dehoop.org
Internetpagina	www.dehoop.org

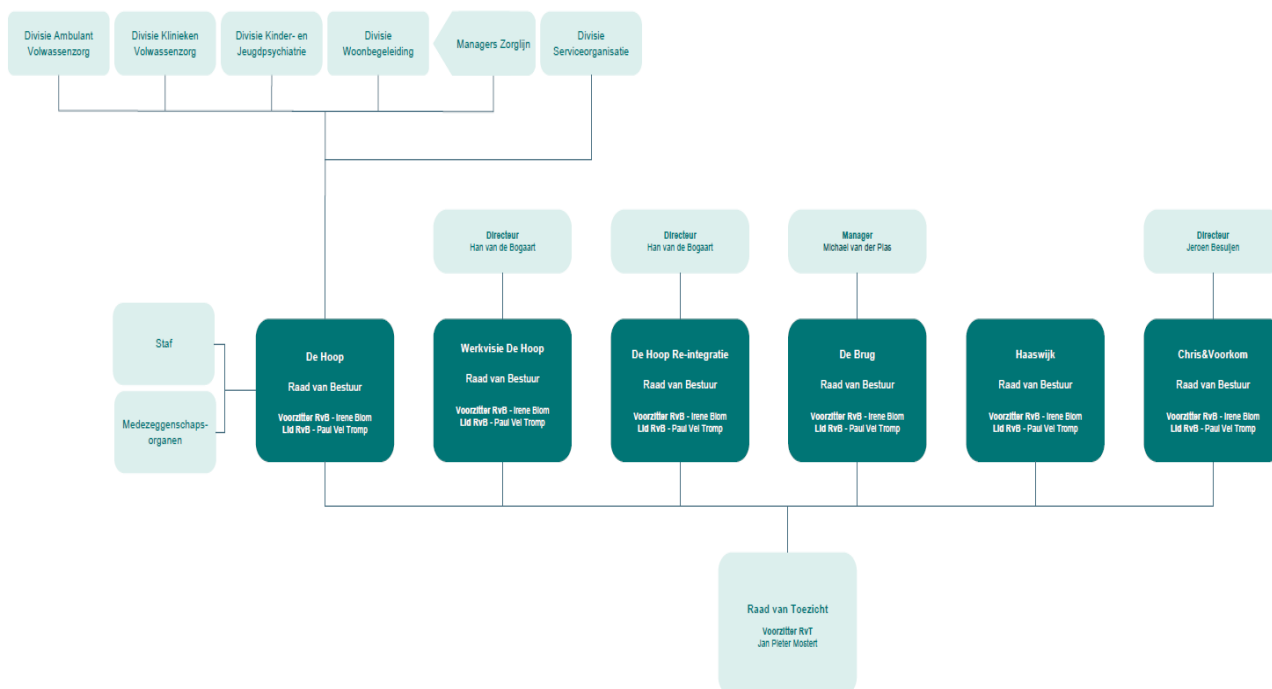
Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Werkvisie De Hoop
Adres	Provincialeweg 70
Postcode	3329 KP
Plaats	Dordrecht
Telefoonnummer	078-6111111
Identificatienummer Kamer van Koophandel	51593386
E-mailadres	contact@werkvisiedehoop.nl
Internetpagina	www.werkvisiedehoop.nl

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting De Brug
Adres	Schaepmanstraat 1
Postcode	2221 ER
Plaats	Katwijk
Telefoonnummer	071-4033733
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41169434
E-mailadres	info@debrughelpt.nl
Internetpagina	www.debrughelpt.nl

2.2. Structuur van De Hoop Groep

De Hoop Groep betreft een samenwerkingsverband van zelfstandige stichtingen. Onder De Hoop Groep vallen de volgende stichtingen: Stichting De Hoop, Stichting Werkvisie De Hoop (zorginstelling met eigen verantwoordingsplicht), Stichting De Brug (zorginstelling met eigen verantwoordingsplicht), Stichting Chris en Voorkom!, Stichting De Hoop Re-integratie en Stichting Haaswijk. De drie laatstgenoemde groepsonderdelen vallen buiten dit verantwoordingsdocument (ze hebben geen verantwoordingsplicht op grond van de Wtza).

Sinds december 2022 hebben de instellingen die vallen onder De Hoop Groep dezelfde Raad van Bestuur als die van De Hoop. En allen hebben dezelfde Raad van Toezicht. Hieronder volgt het organogram van De Hoop Groep.



- Intern toezicht

De afspraken tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht staan in de basis beschreven in de statuten. Hierin staat bijvoorbeeld voor welke besluiten de Raad van Bestuur goedkeuring van de Raad van Toezicht nodig heeft. Hoe de Raad van Toezicht verder vormgeeft aan haar toezichthoudende functie staat beschreven in haar eigen reglement, welk reglement is gepubliceerd op de websites van de betreffende stichtingen. De Raad reflecteert in haar toezichtverslag op haar eigen functioneren.

- Toelating

Onder de Wtza hebben De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug een toelatingsvergunning.

- Medezeggenschap

De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug hebben ieder een (decentrale) cliëntenraad, met eigen ondersteuning. Er is sprake van een cliëntenraadsreglement, waarin de werkwijze is uitgewerkt. Wat betreft **De Hoop** spreekt De Raad van Bestuur tweewekelijks met het bestuur van de cliëntenraad en daarmee is een open en betrokken relatie geborgd. De RvB en het divisiemanagement komen regelmatig langs op cliëntenraadsvergaderingen op vooraf per kalenderjaar ingeplande momenten. Wat betreft **Werkvisie De Hoop** overlegt de directeur ieder kwartaal met de Cliëntenraad. Wat betreft **De Brug** is de cliëntenraad samengesteld vanuit diverse zorgtakken van De Brug: vanuit wonen, dagbesteding, ambulante behandeling, ambulante begeleiding en waar mogelijk ouder/partners/systeem.

Indien gewenst worden specifieke functionarissen betrokken, rondom thema's in de dialoog met de Cliëntenraden. De samenwerking met de cliëntenraden is scherp, positief en constructief. Diverse advies/instemmingstrajecten zijn doorlopen, en adequate opvolging vond daarop plaats

Wat betreft de medewerkers heeft De Hoop een ondernemingsraad. De ondernemingsraad maakt gebruik van geoormerkte zetels en heeft een eigen reglement. De Hoop: acht leden, Werkvisie De Hoop: één lid, Chris & Voorkom: één lid; deze laatste zetel wordt tijdelijk vervuld door een medewerker van De Hoop bij ontbreken van een kandidaat vanuit Chris & Voorkom. De Brug heeft geen eigen ondernemingsraad, maar werkt met een personeelsvertegenwoordiging. De Raad van Bestuur spreekt tweewekelijks het bestuur van de ondernemingsraad, en vergadert op reguliere momenten met de ondernemingsraad als geheel. De RvB betreft als het wenselijk is specifieke functionarissen rondom thema's in de dialoog met de ondernemingsraad. Dat wordt ervaren als transparant, effectief en constructief. De RvB waardeert de open en constructieve gesprekken met de OR, alsmede de bijdrage van de OR in de verschillende advies- en instemmingstrajecten. Tot slot is er nog de Specialistenstaf, welke is samengesteld uit verslavingsartsen, klinisch psychologen en psychiaters. De Raad van Bestuur vergadert maandelijks met het bestuur van de staf, conform het vastgestelde reglement. Er is sprake van een constructieve samenwerking.

2.3. Kerngegevens

In dit hoofdstuk wordt informatie gegeven over de organisaties, hun doelstellingen en andere relevante feiten en cijfers.

2.3.i. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

De doelstelling van **De Hoop** staat beschreven in artikel 3 van de statuten. Art. 3 lid 1 sub a en b geeft als hoofddoelstelling aan: de stichting heeft op de grondslag als bedoeld in artikel 2 ten doel te voorzien in de behoefte aan hulpverlening naar Bijbelse normen aan personen met een psychiatrische aandoening, een psychische aandoening, psychosociale problematiek, een verstandelijke beperking en het verlenen van deskundige hulp en het verschaffen van informatie en advies aan mensen die door verslaving in moeilijkheden zijn geraakt of dreigen te geraken. De Hoop is een zorginstelling en biedt in dat kader volwassenenzorg vanuit de Zorgverzekeringswet, vanuit de Wet langdurige zorg en Forensische Zorg (zowel klinisch als ambulant), zorg aan volwassenen vanuit de WMO (Beschermd Wonen, Huizen van Hoop en ambulante woonbegeleiding) en zorg aan jeugdigen tot 18 jaar vanuit de Jeugdwet (zowel klinisch als ambulant). Daarnaast heeft De Hoop een Inloophuis in Dordrecht (met subsidie vanuit de gemeente) en een in Vlissingen en biedt zij Stay Clean bijeenkomsten aan. Een deel van haar werk doet De Hoop op basis van giften van Stichting Vrienden van De Hoop. Dit zijn activiteiten die niet uit publieke of overheidsgelden worden gefinancierd. De doelstelling van **Werkvisie De Hoop** staat beschreven in artikel 3 van de statuten. Art. 3 lid 1 sub a, b en c geeft als hoofddoelstelling aan: het geven van beroepsgericht onderwijs dan wel het verlenen van medewerking aan opleidingen en het vormen, begeleiden en – indien nodig – behandelen in het kader van gezondheidszorg. Daarnaast het organiseren en begeleiden van trajecten die tot doel hebben om personen een duurzame positie te verschaffen op de arbeidsmarkt door de juiste vaardigheden en competenties bij te brengen die passend zijn bij de gezondheidssituatie van de betreffende persoon. Werkvisie De Hoop biedt met name het aanbod van passend werk en zinvolle dagbesteding aan. Zij gelooft dat passend werk bijdraagt aan het welzijn en welbevinden van onze deelnemers, een bevorderend effect heeft op het herstel van deelnemers die een behandeling volgen én voor veel deelnemers een positieve invloed heeft op – een lager – gebruik van medicatie en een fittere gezondheid. Vrijwel alle afdelingen zijn erkend Leerwerkbedrijf en verder heeft de stichting een ANBI-status. De mix van deelnemers is bijzonder: de grootste groep betreft cliënten met psychische problematiek (met een WLZ-, WMO- of PGB-indicatie), LVB of (ex) verslavingsproblematiek. Uiteraard wordt met verschillende zorgpartners

samengewerkt die cliënten bij ons plaatsen of waar wij cliënten plaatsen. Door de deelname in JobUp worden -hoofdzakelijk mensen die zelfstandig wonen- begeleid naar betaald werk. De doelstelling van **De Brug** staat beschreven in artikel 3 van de statuten. Art. 3 lid 1 sub a en b geeft als hoofddoelstelling aan: de stichting heeft op de grondslag als bedoeld in artikel 2 ten doel te voorzien in de behoefte aan hulpverlening aan personen met een psychiatrische aandoening, een psychische aandoening, psychosociale problematiek, een verstandelijke beperking en het verlenen van deskundige hulp en het verschaffen van informatie en advies aan mensen die door verslaving in moeilijkheden zijn geraakt of dreigen te geraken. De doelstelling van De Brug is dat (ex-)verslaafden en hen die aan de zorg van De Brug zijn toevertrouwd (indien nodig acuut), herstellen en een plek vinden terug in de maatschappij. Daarnaast is er plaats voor het sociale netwerk van de cliënten die hulp kunnen krijgen.

2.3.ii. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

In DigiMV worden deze gegevens in tabelvorm gevraagd en worden daar verantwoord.

2.3.iii. Werkgebieden

De Hoop is een landelijk werkende instelling. Er zijn meerdere vestigingen in Nederland, waarbij de hoofdlocatie is gevestigd in Dordrecht (Dorp De Hoop aan de Provincialeweg 70). Daarnaast heeft De Hoop poliklinieken in Dordrecht, Vlissingen, Rotterdam, Houten, Amersfoort en Veenendaal. Er zijn twee Huizen van Hoop in Dordrecht, twee in Gorinchem en een is in Zuidplas gevestigd. De Hoop heeft twee Inloophuizen, een in Dordrecht en een in Vlissingen. De Brug heeft een Inloophuis in Katwijk. **Werkvisie De Hoop** heeft de volgende locaties:

Dordrecht	H-I-Ambacht	Alblasserdam	Ridderkerk
Atelier/crea	Atelier/crea	Atelier/crea	Inpak
Bedrijfsrestaurant	Bakkerij	Inpak	Lunchroom
Drukkerij	Catering	Restaurant	Crea
Facilitair	Digitalisering	Schoonmaak	Inpak
Inpak	Fietsenmakerij	Was-/strijkservice	Kassa
	Groenwerkzaamheden		
Schilders	Inpak		
Technische Dienst	Kringloopwinkel		
	Metaalbewerking		
	Meubelmakerij		
	Printservice		
	Recycling		

De Brug heeft in en rondom de hoofdlocatie de volgende activiteiten:

- Polikliniek voor ambulante behandeling. Wanneer een klinische opschaling nodig is wordt dit in samenwerking met De Hoop vormgegeven
- Ambulante (woon)begeleiding
- Outreachend werk

- Meerdere woonvoorzieningen, aansluitend bij verschillende fases in het herstel
- Inloophuis
- Dagbesteding, onder andere in de nieuw opgestarte dagbesteding met maatwerk en de eigen kringloopwinkel

Naast activiteiten in het eigen kerngebied van Katwijk zijn er ook activiteiten in Leiden (al wordt dat steeds beperkter) en de Duin en Bollenstreek (ISD gemeenten). In deze laatste wordt ingezet om een betere positie te krijgen. Daar is een start mee gemaakt met de opening van een polikliniek in Lisse waar behandeling en begeleiding wordt geboden. Daarnaast geeft het voor de begeleiders een uitval mogelijkheid om de reistijd te beperken.

2.4. Samenwerkingsrelaties van De Hoop

De Hoop heeft met alle zorgverzekeraars inkoopcontracten voor ZvW-zorg afgesloten. Daarnaast is voor de WLZ-gefinancierde zorg een contract met het Zorgkantoor afgesloten. Voor de WMO-zorg en Jeugdzorg zijn diverse contracten met gemeenten gesloten. Voor Forensische Zorg is een inkoopcontract gesloten met de Dienst Justitiële Inrichtingen.

Stichting Vrienden van De Hoop is een fondswervende instelling met CBF-keurmerk en ANBI-status, ten behoeve van activiteiten van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug die niet op een andere wijze gefinancierd kunnen worden.

De belangrijkste samenwerkingsvorm voor De Hoop is de samenwerking binnen De Hoop Groep. Dat betreft de samenwerking met de eerdergenoemde vijf instellingen die ook deel uitmaken van de Groep (zie onder 2.2), waaronder Werkvisie De Hoop en De Brug. Daarnaast heeft De Hoop samenwerkingsovereenkomsten met andere instellingen binnen Nederland afgesloten (zowel ketenpartners als andere instellingen). De Hoop is aangesloten bij een brancheorganisatie, te weten de Nederlandse ggz in Amersfoort. Onderdeel van dit lidmaatschap is dat er in geval van een geschil met de Cliëntenraad een beroep kan worden gedaan op de Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden. Samen met Eleos heeft De Hoop al ruim 13 jaar het Kennisinstituut voor Christelijke ggz, waar wetenschappelijk onderzoek wordt gedaan.

Sinds 2020 is De Hoop vanuit haar EPD-overeenkomst lid van de Gebruikersvereniging User (GVU).

3| Bestuur, toezicht en medezeggenschap

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

Om De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug goed te besturen hanteert het bestuur de volgende gedragscodes: Governancecode Zorg, gedragscode medewerkers, gedragscode informatiebeveiliging, kwaliteitsstatuut, professioneel statuut, reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht, procuratiereglement, informatieprotocol Raad van Toezicht, toezichtvisie Raad van Toezicht, reglementen commissies en vakgroepen.

De Governancecode Zorg is een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van

zorgorganisaties en aan het maatschappelijk vertrouwen. Per 1 januari 2017 zijn alle aanbieders van 'geneeskundige ggz', dat wil zeggen generalistische basis ggz en gespecialiseerde ggz binnen de Zorgverzekeringswet, verplicht een kwaliteitsstatuut openbaar te maken. Dit betreft een goedgekeurd kwaliteitsstatuut. Het professioneel statuut betreft een inhoudelijke uitwerking van het Kwaliteitsstatuut en geeft de kaders waarbinnen de zorg wordt verleend en beschrijft de te onderscheiden verantwoordelijkheden met de daarbij behorende rechten en plichten van de professional en de instelling. De reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht geven een nadere uitwerking van de statuten met betrekking tot de werkwijze van beide organen. Het procuratiereglement houdt in dat aangewezen functionarissen volmacht hebben tot het aangaan van externe contractuele verplichtingen tot het aangegeven maximumbedrag. Met betrekking tot het aangaan van financiële verplichtingen geldt dat deze moeten passen binnen de vastgestelde begroting.

Alle genoemde documenten zijn gepubliceerd op de websites van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug, met uitzondering van de Governancecode Zorg. De code is een onderdeel van de lidmaatschapsverhoudingen van de leden van de brancheorganisaties. De leden van ActiZ, de Nederlandse ggz, NFU, NVZ en VGN verplichten zichzelf met hun lidmaatschap tot toepassing en naleving van de Governancecode Zorg.

3.2. Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

In 2024 bestond de Raad van Bestuur van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug uit twee personen, mw. I. Blom-Vrijmoeth (voorzitter) en dhr. P.G.F. Vel Tromp (lid). De Raad van Bestuur werkt op basis van collegiaal bestuur. Voorzitter en lid zijn samen verantwoordelijk voor het geheel. Daarbinnen zijn aandachtsgebieden onderling verdeeld. Er waren in 2024 geen maatregelen nodig om belangenverstrengelingen te voorkomen of weg te nemen. Relevante nevenfuncties waren er niet. Voor het openbaar maken van informatie over de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening. De Raad van Toezicht heeft een beleid opgesteld voor de vergoeding van onkosten van de Raad van Bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen door de Raad van Bestuur. Dit beleid is openbaar gemaakt op de internetsite van De Hoop en de Raad van Toezicht ziet toe op de naleving ervan. Jaarlijks wordt door middel van de jaarrekening verantwoord welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven. In 2024 gaat het om de volgende bedragen:

Soort kosten	I. Blom-Vrijmoeth	P.G.F. Vel Tromp
Binnenlandse reiskosten	€ 321	€ 547
Representatiekosten	€ 296	€ 0
Overige kosten	€ 518	€ 1.959
Totaal	€ 1.135	€ 2.506

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Daarnaast hebben de bestuurders verklaard geen geschenken of uitnodigingen te hebben ontvangen met een waarde boven 100 euro.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

Wat betreft het verslag door de Raad van Toezicht van De Hoop over 2024 wordt verwezen naar het separaat door hen hierover uitgebrachte verslag. Voor het openbaar maken van informatie over de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector wordt verwezen naar de toelichting in de jaarrekening.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2024

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug is het bieden van goede zorg aan cliënten. De Hoop heeft altijd “geloofd” dat goede zorg meer is dan het bieden van professionele behandeling (dat zeker ook), maar ook aandacht voor familierelaties, werk, zelfhulp, huisvesting en zingeving. En dat op basis van het geloof dat God ook een zorgzame en nabije God is. We mogen ons zorgaanbod inzetten, waarin de natuurlijke kwaliteiten van de organisatie vol tot haar recht mogen komen. Ook in 2024 hebben wij op die manier weer zorg kunnen bieden aan onze cliënten. Bestuur en Toezicht werken volledig conform de Governancecode Zorg. Dat blijkt duidelijk uit dit bestuursverslag. Verder voldoen ook statuten en alle eerdergenoemde reglementen aan de Governancecode. Ook is de plek en rol van de medezeggenschap, zoals eerder kort geduid, passend binnen de Governancecode.

3.4.i. Waarden en normen

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug. De kern van hun bestaansrecht is dat zij hoop bieden aan mensen met psychiatrische en verslavingsproblemen. Wat betreft **De Hoop** wordt dit uitgewerkt in de ‘zorgvisie van De Hoop’ in herstel in vier relaties. De kernopgave voor De Hoop was ook in 2024 om die verschillende contexten op zo’n manier met elkaar te verbinden en integreren, dat De Hoop haar opdracht maximaal kan waarmaken. De besturingscultuur kenmerkt zich door horizontaal werken volgens de principes van waarderen en veranderen. Eigenaarschap bij de professional, transparantie en mandaat, verbinding en zakelijke resultaatgerichtheid zijn kernbegrippen.

Wat betreft de aanspreekcultuur is dat als volgt als taak van de Raad van de Bestuur verwoord in haar reglement: “het bevorderen van een open aanspreekcultuur binnen de Stichting waarbij de Raad van Bestuur door zijn eigen gedrag laat zien dat hij aanspreekbaar is en anderen durft aan te spreken.” (art. 2 lid 1). Het zijn van een lerende organisatie is een kernopgave en een kwaliteit. De Raad van Toezicht werkt volgens haar eigen reglementen (zij heeft op verzoek van de Wlz-financier een eigen reglement voor Werkvisie De Hoop). Over de kritische toetsing met betrekking tot de Raad van Bestuur staat het volgende hierover vermeld: “De Raad van Toezicht ziet er in het bijzonder op toe dat de uitvoering van het bestuursbeleid strookt met de vastgestelde en goedgekeurde beleidsplannen en beleidsuitgangspunten. De Raad van Toezicht hanteert daarbij onder andere de

volgende ijkpunten: de statuten, de begroting, de managementletter van de externe accountant, het strategisch beleidsplan, het jaarplan, de periodieke rapportage (financieel, zorginhoudelijk, kwaliteit en personeel), het jaardocument (inclusief de jaarrekening), het reglement Raad van Toezicht en het reglement Raad van Bestuur.” (art. 2.5). Bij besluitvorming door de Raad van Bestuur worden de voor- en nadelen, kansen en bedreigingen in toereikende mate en zichtbaar overwogen. Er zijn voor medewerkers twee vertrouwenspersonen aangesteld. Deze hebben in 2024 diverse keren (ongeveer zes keer) gerapporteerd aan de Raad van Bestuur. Dit is passend opgevolgd waar nodig. De klokkenluidersregeling is op ons intranet voor alle medewerkers terug te vinden en staat ook op onze website vermeld. Zowel in het reglement van de Raad van Bestuur als in het reglement van de Raad van Toezicht staat een regeling om belangentegenstelling te voorkomen en te signaleren, ingeval van het vermoeden daarvan.

3.4.ii. Invloed belanghebbenden

De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug scheppen randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden. Wat betreft cliëntenraad en ondernemingsraad en specialistenstaf (alleen van toepassing voor De Hoop), zie hiervoor onder 2.2. De specialistenstaf is als (buitenwettelijk) adviesorgaan ingesteld door de Raad van Bestuur. De specialistenstaf is een samenwerking van specialisten binnen een zorgorganisatie, die bijdraagt als medezeggenschapsorgaan van de Raad van Bestuur in besluitvorming, ter bevordering van de kwaliteit van zorg. In 2024 heeft de specialistenstaf regelmatig met de Raad van Bestuur overlegd. In de specialistenstaf zijn de vakgroepen verslavingsartsen, klinisch psychologen en psychiaters vertegenwoordigd. Zowel de cliëntenraad als de ondernemingsraad worden daarnaast vooraf meegenomen in nieuwe ontwikkelingen binnen De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug (wat betreft De Brug is zoals eerder vermeld onder 2.2 geen sprake van een ondernemingsraad, maar van een personeelsvertegenwoordiging). Ook in 2024 zijn er weer verschillende adviesaanvragen voorgelegd aan de inspraakorganen op een moment dat er nog daadwerkelijk iets mee gedaan kon worden in de definitieve besluitvorming. Wanneer hieruit suggesties komen, wordt daar zoveel als mogelijk rekening mee gehouden in de definitieve besluitvorming. Verwijzers, zorgverzekeraars, gemeenten, zorgkantoren en het ministerie van Justitie en Veiligheid zijn belanghebbenden binnen het werk. De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug hebben vele vrijwilligers die een belangrijke bijdrage leveren aan het werk. Zo is in beide Inloophuizen van De Hoop sprake van één betaalde coördinator en bestaan de overige medewerkers uit vrijwilligers. Overigens zijn deze vrijwilligers welkom op alle bijeenkomsten en events die voor medewerkers worden georganiseerd.

Met alle financiers zijn in 2024 afzonderlijke inkoopcontracten gesloten, waarbij sprake is van meerdere gesprekken en evaluatiemomenten met elkaar. Met verwijzers is met name contact geweest wanneer daarvoor een concrete aanleiding was.

3.4.iii. Inrichting governance

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug. De rolverdeling tussen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht vindt haar basis in de statuten en is verder uitgewerkt in afzonderlijke reglementen.

3.4.iv. Goed bestuur

De Raad van Bestuur bestuurt De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug, gericht op haar maatschappelijke doelstelling, zoals verwoord in haar reglementen voor de genoemde drie stichtingen (zie art. 2 lid 1). Wat betreft het interne beheersings- en controlesysteem werkt **De Hoop** met het kwaliteitsmanagementsysteem van SmartMansys. Medewerkers van De Hoop hebben via SmartMansys toegang tot relevante documenten voor het goed kunnen uitvoeren hun dagelijkse werkzaamheden. SmartManSys is erop ingericht om continue verbetering planmatig uit te voeren volgens de zogenoemde Plan-Do-Check-Act cyclus. Dat gebeurt door automatisch revisie-taken aan te maken voor alle documentatie. Jaarlijks wordt er een risicoupdate gedaan en continu wordt gemonitord wat de herkende top-risico's en de mitigerende maatregelen zijn. Komend jaar wordt onderzoek gedaan naar een ander documentenbeheersysteem. **Werkvisie De Hoop** werkt met een Kwaliteitshandboek, waarbij gebruik wordt gemaakt van de kwaliteitsdriehoek. Hieruit volgt een risico-inventarisatie, waarbij de risico's worden afgedekt door inzet van werkinstructies en protocollen. **De Brug** heeft een eigen documentenbeheersysteem middels SharePoint. Ze zijn naast De Hoop apart HKZ-gecertificeerd en er loopt een onderzoek om deze certificeringen samen te voegen tot één certificaat.

De RvB vergadert wekelijks, laat zich informeren over de voortgang op de KPI's en de top-risico's. Maandelijks publiceert de RvB op het intranet de genomen besluiten en de belangrijkste besprekpunten. Jaarlijks komt de directiebeoordeling langs op de RvB-tafel. Er is een informatieprotocol beschikbaar waarin wordt vermeld op welke wijze de Raad van Toezicht informatie verkrijgt over de activiteiten van De Hoop. Het protocol verwoordt dit als volgt: "De raad van toezicht en de toezichthouders afzonderlijk hebben de plicht zich te informeren en zijn daarbij niet uitsluitend afhankelijk van de informatie die de bestuurder ter beschikking stelt. Zij hebben ook een 'haalplicht'. Zo kan de raad van toezicht onder meer informatie inwinnen bij medewerkers en organen van De Hoop, de accountant en (externe) adviseurs." Het informatieprotocol is te vinden op intranet en op de website van De Hoop.

3.4.v. Verantwoord toezicht

De Raad van Toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug. De Raad van Toezicht bespreekt minimaal eenmaal per jaar de strategie, de relatie tussen grondslag en identiteit ten opzichte van deze strategie en de voornaamste risico's verbonden aan de activiteiten van De Hoop en de gelieerde instellingen. Daartoe stelt de Raad van Bestuur ten minste een keer per jaar de Raad van Toezicht schriftelijk op de hoogte van in ieder geval de hoofdlijnen van het strategisch beleid, de algemene en financiële risico's en het beheers- en controlesysteem van De Hoop en gelieerde instellingen (zie art. 2.4 RvT-reglement). Zie verder ook het afzonderlijke door de Raad van Toezicht opgestelde verslag over 2024.

3.4.vi. Continue ontwikkeling

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid. De RvB-leden hebben cursussen gevolgd en relevante vakliteratuur gelezen. Daarnaast is er sprake geweest van intervisie met collega-bestuurders en beide RvB-leden hebben coaching gehad van een ervaren zorgbestuurder. Meerdere RvT-leden hebben trainingen gevolgd

vanuit de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en Welzijn (NVTZ). Daarnaast hebben zij deelgenomen aan netwerksessies en relevante vakliteratuur gelezen.

De RvT heeft een zelfevaluatie gedaan, onder externe begeleiding, en er is met RvB en RvT positief gesproken over het functioneren van de RvB.

4 | Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

De christelijke identiteit van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug komt op vele manieren tot uitdrukking: in het personeelsbeleid, in de wijze waarop de externe en interne omgeving wordt vormgegeven, in de ethische beleidsvoering, in specifieke activiteiten voor cliënten en medewerkers en in activiteiten voor het algemeen publiek. Maar de christelijke identiteit komt vanzelfsprekend ook tot uitdrukking in de wijze waarop professionele behandeling, begeleiding, en geestelijke verzorging en andere vormen van ondersteuning van de cliënten plaatsvindt.

Om in te spelen op de toekomst en ontwikkelingen in de externe wereld is er een meerjarenstrategie beschreven, 'Samenredzaamheid', met als reikwijdte 2023-2026. Deze strategie speelt in op arbeidsmarktvraagstukken, oplopende wachtlijsten, een gezonde bedrijfsvoering en de noodzaak om een verbinding te maken met het sociaal domein. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is dat er sprake is van een multifunctioneel zorgaanbod: wonen, werken, dagbesteding, therapie, maatschappelijk functioneren, vroeginterventie. Wat betreft **Werkvisie De Hoop** heeft zij met name een belangrijke plek op het aandachtsgebied van werken. Daarnaast geldt dat in meerdere locaties van Werkvisie De Hoop er een plek is waar mensen terecht kunnen voor een kop koffie, ontmoeting en om hun verhaal te kunnen doen. Ook dat is een manier om te bouwen aan samenredzaamheid en mensen sterker te maken wanneer het leven tegen zit (tegenslagkracht). Het is de wens om voor komende jaren deze functie verder uit te bouwen. Wat betreft **De Brug** geldt dat zij vanuit een sterke verbinding met de lokale maatschappij en de diverse voorzieningen en activiteiten al voor een deel aan deze manier van werken vorm wordt gegeven en er zijn ook mogelijkheden om dit nog verder uit te bouwen. Op die manier kan De Brug vanuit de gedachte van samenredzaamheid mensen helpen om sterker te staan wanneer het leven tegen zit (tegenslagkracht).

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Zie voor dit punt de volgende paragraaf.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

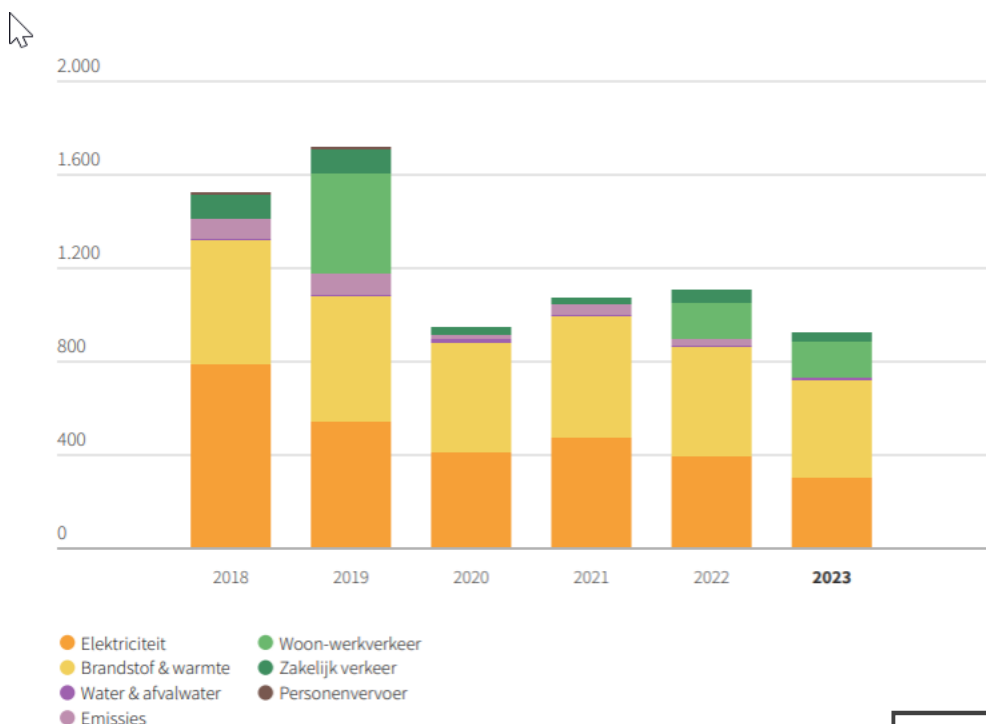
Belangrijke ontwikkelingen in de zorg zijn ook niet aan De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug voorbij gegaan. De druk op de arbeidsmarkt blijft onverminderd groot, maar de impact blijft beperkt. De zorg kan goed gecontinueerd worden. En ondanks dat we elk jaar meer mensen kunnen helpen, blijven de wachtlijsten wel oplopen. Uitdagingen waren het verzuim in de sector,

vacaturevraagstukken en het positief draaien van de poliklinieken. De financiële positie is verbeterd, zowel door een positieve exploitatie alsook door het afstoten van vastgoed.

4.4. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Voor De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug is duurzaam of maatschappelijk verantwoord ondernemen welhaast vanzelfsprekend; vanuit haar identiteit is zij graag goed rentmeester over de aarde. **De Hoop** is op 17 januari 2018 toegetreden tot de Green Deal “Nederland op weg naar duurzame zorg”. Hiermee heeft de organisatie haar duurzame ambitie uitgedragen. Tevens bood dit de mogelijkheid om kennis uit te wisselen en zo sneller stappen te zetten richting een duurzame bedrijfsvoering. De meest recente Green Deal 3.0 kwam eind 2022 tot stand, waarbij De Hoop in 2023 is aangesloten. Begin 2021 heeft De Hoop het MPZ-milieucertificaat niveau Brons behaald en hierop vindt jaarlijks een externe audit plaats. Recentelijk is De Hoop opnieuw gecertificeerd. Onderdeel van deze certificering is dat De Hoop een actueel Milieubeleid heeft waarin de actuele milieudoelstellingen staan verwoord. Op dit moment geldt het milieucertificaat alleen voor de hoofdlocatie van De Hoop in Dordrecht. Het streven is om dit gaandeweg naar andere locaties uit te gaan breiden. Voor **Werkvisie De Hoop en De Brug** is duurzaam of maatschappelijk verantwoord ondernemen welhaast vanzelfsprekend; vanuit hun identiteit zijn zij graag goed rentmeester over de aarde. Hierbij wordt deels aangesloten bij de Green Deal 3.0 die De Hoop heeft ondertekend. Voor De Brug is duurzaamheid ook een belangrijk thema voor de eigen locaties, hierop zal de komende jaren worden geïnvesteerd.

De Hoop heeft een CO2-footprint opgesteld voor de hoofdlocatie. In 2018 is in totaal 1.344 ton CO2 uitgestoten. Het onderstaande diagram toont de procentuele verdeling van de CO2-emissie met betrekking tot verschillende thema's over de jaren 2018 tot en met 2023.



De Hoop heeft voor 2024 een geactualiseerd CO2-reductieplan opgesteld. Hierin staan de doelstellingen ten aanzien van het verlagen van de CO2-footprint voor de periode tot 2030 en tot 2050 kwantitatief uitgelegd. De maatregelen uit het CO2-reductieplan zijn in 2024 in het nieuwe DMJOP opgenomen en gaandeweg worden verbeterd en bijgestuurd. Maatregelen bestaan o.a. uit:

- *voor bestaande gebouwen:*
 - Stoppen met aardgas
 - Besparen op elektrische energie
 - Eigen duurzame energie opwekken, denk aan zonnepanelen voor nieuwe gebouwen
 - Meer doen dan wetgeving BENG, kennis opdoen over ENG
- *voor mobiliteit:*
 - Uitfaseren eigen auto's op fossiele brandstof
 - In stand houden laad-infrastructuur
 - Inkoopeisen aan leveranciers voor aanleveren goederen
 - Stimuleren medewerkers voor duurzaam woon-werkvervoer

De Hoop gaat verduurzaming van het vervoer borgen door een mobiliteitsbeleid met concrete doelstellingen en bijpassende maatregelen.

Het Milieubeleid wordt jaarlijks geëvalueerd en zonodig bijgesteld. Er is voor De Hoop een Duurzaam MJOP gemaakt. In het DMJOP zijn de verwachte onderhoudskosten en investeringen opgenomen. Het DMJOP is dus richtinggevend voor de te verwachten kosten op jaarbasis voor zowel directe onderhoudskosten als investeringskosten. In die investeringskosten zijn ook kosten begrepen ter verduurzaming van de panden.

4.5. Naleving gedragscodes

De Hoop Groep kent een gedragscode, deze is algemeen geldend voor alle medewerkers. Hierin wordt ingegaan op diverse elementen, waarbij de relatie met cliënten een groot thema is. In dit document wordt benoemd dat de omgang tussen medewerkers op verschillende niveaus wordt bepaald door een open en transparante houding. Ook wordt de mogelijkheid benoemd om contact op te nemen met een vertrouwenspersoon en/of gebruik te maken van de klokkenluidersregeling. Daarnaast heeft De Hoop Groep een specifieke gedragscode met betrekking tot Informatiebeveiliging. Hierin worden regels gegeven met betrekking tot de omgang met apparatuur van De Hoop en rondom het communiceren met cliënten.

4.6. Risicoparagraaf

De Hoop kent een gedegen risicoaanpak en risicobeleid. Dit wordt bevestigd in bijvoorbeeld de jaarlijkse gesprekken voor de audits van de HKZ en de NEN 7510.

Periodiek, minimaal tweemaal per jaar, herijken RvB en divisiemanagement de zogeheten risicomatrix. Op basis van een door de Nederlandse ggz gefaciliteerd format beoordelen leden de kans en de impact van mogelijke risico's. Vervolgens bepaalt men haar risicoaanpak: accepteren,

aanpakken, uitsluiten, ombuigen. Veel aandacht is er vooral wanneer de kans groot is en/of de (financiële) impact groot is.

Uit de risicoanalyse blijken voor **De Hoop** en **De Brug** drie grote risico's dominant,

1) Personeel / arbeidsmarktsituatie

- Kernuitdagingen
 - Weinig personeel / vacatures moeilijk te vervullen
 - Duurzame inzet personeel o.a. door de combinatie van mantelzorgtaken en werkdruk met risico op uitval/verzuim
 -
- Mitigatie
 - Investering in recruitment (inzet van recruiter, vernieuwen vacatureportal, referral recruitment)
 - Inzet op vitaliteit / preventie / meten en opvolgen via MTO en tussenmetingen

2) Financieel / liquiditeit

- Kernuitdagingen
 - Marges in zorg laag
 - Stijging van energie, huren, IT, lonen
 - Flinke investeringsbehoefte, onder andere vanuit verduurzaming
- Mitigatie
 - Aandacht voor operationele sturing; bedbezetting / productiviteit
 - Offertetraject met financiers inzetten op indexering
 - Campagne op energiekosten (veelal gedrag)
 - Goede liquiditeitsplanning en Treasurybeleid

3) ICT / digitalisering

- Kernuitdagingen
 - Afhankelijkheid van IT blijft toenemen
 - Risico op cybercrime neemt toe
 - Externe partijen worden dwingender in toepassen eHealth terwijl zorgpersoneel dat nog niet massaal omarmt.
- Mitigatie
 - Blijvend professionaliseren IT-omgeving en team
 - Cyberverzekering, aansluiting bij Z-Cert, NEN 7510 certificering
 - Middels de Zorglijnmanager digitalisering en digi-coaches collega's helpen/verleiden tot (meer) gebruik digitale mogelijkheden

Uit de risicoanalyse voor **Werkvisie De Hoop** komt het volgende naar voren:

Kernuitdagingen: de ondersteunende ICT-systemen zijn nog niet in alle opzichten doelmatig; we streven naar gegenereerd totaal en geven onvoldoende ondersteuning en inzicht voor een adequate bedrijfsvoering. Er is (nog) geen sprake van personeelskrapte maar we houden wel rekening ermee dat dit in de toekomst kan veranderen.

4.7. Toekomstparagraaf

Onze droom - Samenredzaamheid

In 2026 is De Hoop een bloeiende zorgorganisatie, die midden in de maatschappij staat. Haar naam is bekend, en De Hoop heeft positie in (christelijk) Nederland. Dat blijkt niet alleen uit het gestegen aantal aanmeldingen, maar ook uit de vele andere consultatievragen die binnenkomen. Kennis en kunde van De Hoop wordt maatschappelijk gedeeld. Er zijn open en korte lijnen met diverse initiatieven als huiskamers in de wijk. We zijn een eind op weg om cliënten zorg te bieden waar nodig, waarbij ze ondertussen zijn ingebed in een wijkgroep, die hen ziet, waardeert en waar ze zinvol bezig kunnen zijn. De Hoop is een bekende partner van deze initiatieven. De Hoop is inspirerend, consultatief en snel bereikbaar aanwezig in dit veld; ook voor kerken die breed participeren in deze initiatieven. Als zorgpartij is De Hoop onderdeel van een keten van Samenredzaamheid. En De Hoop is daarbinnen een inspiratiebron en aanjager. God gaat ons voor en is de bron van Hoop. Kerken zijn bijzondere partner. Digitale zorg is een belangrijk onderdeel van het aanbod. Medewerkers én hulpvragers vanuit het buitenland horen bij De Hoop. De Hoop is op weg om een innovatief digitaal (interactief) platform te bieden, een digitale zorgomgeving met diverse mogelijkheden voor het vinden van informatie, consultatie, zelfhulp en zorgaanbod. De Hoop deelt haar kennis hiervan graag uit. Medewerkers zijn geboeid door de bijzondere aantrekkingskracht van de cultuur van waardierend veranderen, en de werkwijze die de blijde kleur van samenredzaamheid heeft. Dat trekt mensen aan. De Hoop staat voor professionele, innovatieve zorg door christenen; maar ieder ander is welkom, en veel niet gelovige cliënten voelen zich thuis en gezien bij De Hoop. De Hoop staat voor 'welkom'.

De Hoop werkt in Nederland en (digitaal) daarbuiten. Uitbreiding van locaties gaat gestaag en slim - dat wil zeggen door aanpalend werkterrein te zoeken - en draagt bij aan multifunctioneel zorgaanbod: wonen, werken, therapie, maatschappelijk functioneren, vroeginterventie. De Hoop werkt in ketens, samenredzaam. Er zijn strategische samenwerkingscoalities, ook voor opleidingsdoeleinden.

Pijlers onder de strategie 2023-2026

De strategische koers van de komende jaren zal gebaseerd zijn op twee pijlers.

- Als eerste het verder borgen en versterken van de (recent) ingerichte processen en structuren, en het verder versterken van de financiële positie van De Hoop.
- De tweede pijler is een transitie van de organisatie om bij te dragen aan een gezonde samenleving en om de zorg daarin 'houdbaar' te houden. Dit betekent het aanpassen van de organisatie op de gewijzigde omgeving, die zich zoals genoemd vooral kenmerkt door een groeiend tekort aan mensen en middelen. Er komt meer aandacht voor preventie, vroegsignalering en vroeginterventie.

Met name met deze tweede pijler van de strategische koers verleggen we de richting van proactieve groei in bestaande zorg (meer poliklinieken en meer Huizen van Hoop) naar transitie van de organisatie om de zorg midden in de samenleving te plaatsen, de zorg werkbaar te houden en bij te dragen aan preventie (Samenredzaamheid) en het terugdringen van de lange wachttijden in de zorg. Dit betekent overigens niet dat er helemaal geen groei kan zijn in omvang van afdelingen of in aantal

afdelingen. Daar waar zich mogelijkheden voordoen en er sprake is van een positieve business case, is groei welkom. Maar het enkel proactief inzetten op groei is niet langer de kern van de strategie.

5 | Bedrijfsvoering

- **Cultuur en gedrag**

De cultuur van De Hoop wordt gekenmerkt door vertrouwen, eigenaarschap, afstemming met God, en horizontaal werken (vanuit eigenaarschap in plaats van primair vanuit hiërarchische lijnen) en door de methodiek van waarderend veranderen. Hoofdlocatie van De Hoop is Dorp De Hoop in Dordrecht. Dat heeft zich vanaf de opening in 2003 ontwikkeld tot een plek waar er een groot aantal doelgroepen en activiteiten zijn. De Hoop heeft een visie ontwikkeld hoe de kracht van Dorp De Hoop kan worden behouden en versterkt, zodat een gezonde en veilige dorpsgemeenschap blijft bestaan. Door middel van een veiligheidscommissie en regelmatige schouwen op het terrein – in aanwezigheid van een delegatie van de cliëntenraad – wordt aan de veiligheid van het terrein bijgedragen en worden medewerkers en cliënten op niet passend gedrag aangesproken.

- **Kwaliteitsbeheersing**

De Hoop heeft al jarenlang twee keurmerken die de kwaliteit op twee gebieden waarborgen. Dat betreft het HKZ-certificaat en NEN 7510-certificaat. De Brug heeft een eigen HKZ-certificaat en komende tijd wordt onderzocht of deze certificaten kunnen worden samengevoegd. De afkorting HKZ staat voor Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector. Met deze HKZ-certificering toont De Hoop en De Brug aan dat alle zaken rondom kwaliteit intern goed op orde zijn en dat zij constant bezig zijn met de verbetering van de dienstverlening. Hiermee maken De Hoop en De Brug de kwaliteit van haar organisatie aantoonbaar. Voor Werkvisie – als kleine zorgorganisatie – is dit minder nodig. Hiervoor onder 3.4 IV wordt dit nader toegelicht. De norm NEN 7510 (afgeleide van ISO 27001) is toegesneden op informatiebeveiliging binnen de gezondheidszorg. Hieronder wordt verstaan het waarborgen van de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van alle informatie ten behoeve van verantwoorde zorg voor cliënten. Ieder jaar wordt voor beide keurmerken een externe audit gedaan bij De Hoop (voor De Brug betreft dit alleen het HKZ-keurmerk). Behandelinhoudelijke kwaliteit wordt mede geborgd in de samenwerking met de specialistenstaf.

- **Informatievoorziening in- en extern**

Wat betreft informatievoorziening aan cliënten (zowel huidige als mogelijke cliënten) zijn de websites van De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug een belangrijke bron van informatie. Ook ontvangt elke client van De Hoop een welkomstmodule met informatie via het eHealth systeem. Er bestaat een interne werkinstructie waarin deze informatievoorziening verder is uitgewerkt. Voor medewerkers is intranet de belangrijkste bron van informatie, waarbinnen wat betreft De Hoop ook een link bestaat naar SmartMansys. Het management ontvangt een maandelijkse nieuwsbrief, waarbij de oproep wordt gedaan de informatie – voor zover nodig – door te zetten naar de betreffende medewerkers binnen de afdelingen waarvoor de informatie relevant is.

PowerBI is een belangrijk stuurinformatiesysteem dat we blijvend doorontwikkelen en tevens worden er rapportages gemaakt om intern te rapporteren en/of te informeren.

Extern gezien is de jaarverantwoording via DigiMV een belangrijke bron van informatie. Daarnaast wordt er wat betreft De Hoop jaarlijks een populair jaarslag gepubliceerd op de website ten behoeve van de stakeholders.

- **Automatisering**

In 2024 is een DPIA gedaan op een camera in ons Inloophuis Dordrecht, gaan werken met bedrijfssoftware van AFAS en gaan werken met Zakenwijzer – een Arbodienstverlener. De DPIA's hebben uitgewezen dat werken hiermee verantwoord is.

6 | Financieel beleid

De marges in de zorg, en zeker in de ggz, zijn smal. Ook voor De Hoop Groep geldt dit. De afgelopen jaren heeft De Hoop Groep kleine positieve resultaten behaald. In 2023 was hierin een opvallende verbetering zichtbaar die het gevolg was van een geplande vastgoedtransactie binnen ons strategisch huisvestingsplan. Ook in 2024 is een geplande vastgoedtransactie uitgevoerd, wat heeft geleid tot een verdere verbetering van de solvabiliteit en liquiditeit van De Hoop Groep.

Het resultaat over 2024 is beïnvloed door een aantal incidentele baten en lasten. Het operationele resultaat van De Hoop Groep bedraagt ruim € 1.4 mln. en komt voor 2024 uit op 2,6% van de bedrijfsopbrengsten (2023: 2,7%).

Feit in de zorg is dat een gezond financieel resultaat alleen dan te realiseren is als er voldoende “productieve” uren worden gemaakt, als de bedbezetting in de woonvormen en de klinieken goed is en als het ziekteverzuim niet te hoog is. **De Hoop** heeft het afgelopen jaar veel aandacht gegeven aan deze factoren die het bedrijfsresultaat beïnvloeden. Voorts wordt het resultaat beïnvloed door de kosten. De grootste kostenpost betreft de personeelskosten, afhankelijk van de financiering/zorgvorm tot wel 70%. Maar zeker ook overheadkosten (management, vastgoed, ict, staf e.d.) zijn van invloed. Ondanks een nog steeds hoog ziekteverzuim, is er toch een positief resultaat gerealiseerd, in lijn met de begroting.

Stakeholders beoordelen De Hoop Groep als geheel, daarom wordt hieronder weergegeven hoe de ratio's er uit zien voor De Hoop Groep. De solvabiliteit van De Hoop Groep (het eigen vermogen in verhouding tot het totale vermogen) is eind 2024 zo'n 34%. Met een liquiditeitsratio van 1,6 (vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden) was de liquiditeit ten opzichte van algemene bedrijfseconomische normen goed.

Ratio's	De Hoop Groep	
	2024	2023
<i>Solvabiliteit</i>		
Eigen vermogen / totaal passiva	34,2%	30,4%
<i>Financiering en liquiditeit</i>		
Liquideiteitsratio	1,6	1,5
Schulddekkingsratio (DSCR)	2,5	2,0
<i>Rentabiliteit</i>		
Resultaat / bedrijfsopbrengsten	2,9%	10,6%
Resultaat / bedrijfsopbrengsten excl. bijzondere baten en lasten	2,6%	2,7%

De Hoop heeft in 2024 geen gebruik gemaakt van andere financiële instrumenten dan reguliere vormen van langlopend en kortlopend krediet. Daarin heeft De Hoop een terughoudend beleid, wat is vastgelegd in het Treasurystatuut.

Voor **Werkvisie De Hoop** komt het grootste deel van de inkomsten rechtstreeks vanuit indicaties (WMO, WLZ, PGB) en bedrijfsmatige activiteiten. Ook vindt een deel van het werk plaats in onderaanneming van andere organisaties, waaronder De Hoop. Tot slot is er ook sprake van een kleine doelgroep die niet in aanmerking komt voor een indicatie, maar waarvoor dagbesteding en/of werkervaring wel als relevant wordt beoordeeld. In dergelijke situaties is er sprake van vergoeding vanuit bijdragen van Stichting Vrienden van De Hoop. In 2024 was sprake van een goede bezetting van de diverse projecten, waardoor er ook sprake is van een positief resultaat. Daarbij geldt dat Werkvisie De Hoop in het algemeen nog altijd voldoende begeleidingsmedewerkers heeft kunnen vinden.

De Brug wordt gefinancierd vanuit verschillende financieringsstromen. De behandeling binnen de zorgverzekeringswet en de Forensische zorg zijn in onderaanneming van De Hoop. Deze vormen van zorg zijn in de eerste helft van 2024 achtergebleven vanwege personeelsbezetting, het tweede half jaar is dat verbeterd. De achtergebleven realisatie heeft te maken met het vertrekken van medewerkers binnen de behandeltak. Verder zijn er met name inkomsten uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Daarnaast worden een aantal activiteiten en projecten gefinancierd vanuit subsidies en giften door Stichting Vrienden van De Brug.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

0 | Inhoud

0	Inhoud	2
1	Voorwoord	3
	De Raad van Toezicht	3
2	Scope van het intern toezicht	4
3	Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	7
4	Reflectie vanuit de rol als strategische partner	8
5	Reflectie vanuit de rol als werkgever	9
6	Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	9
7	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht	9

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

1 | Voorwoord

De Raad van Toezicht (RvT) legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. De Raad voelt zich gedreven door de grondslag van De Hoop. Echte hoop is gebaseerd op het verlossende werk van Jezus Christus. Uitgangspunt in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording zijn dan ook, naast de Governance Code Zorg 2022 en zijn intern vastgestelde toezichtvisie (die te downloaden is via <https://dehoop.org/bestuur-en-toezicht/>) om vanuit Gods Woord de geestelijke doelstelling levend te houden en het aanbod en de maatschappelijke vraag te bespreken. Op 5 februari 2025 is de Commissie Financiën & Vastgoed' van de RvT akkoord gegaan met een integraal RvT-verslag over 2024, nadat eerder de betrokken accountant hiervoor groen licht had gegeven.

De Raad van Toezicht

Samenstelling per 31-12-2024

Naam	Functie in de RvT	Nevenfuncties
De heer drs. J.J. van Bennekom	Lid	- Zelfstandig financieel professional - Lid Classicaal College Behandeling Beheerszaken PKN te Utrecht - Lid Raad van Toezicht Ichthus College te Veenendaal - Lid Raad van Toezicht OSKON te Hengelo - Lid Raad van Toezicht Het Bakken te Elburg - Lid Raad van Commissarissen Royal Fassin te 's-Heerenberg - Lid Raad van Commissarissen SacadoZorg te Veenendaal - Lid Raad van Commissarissen Woningstichting Barneveld te Barneveld
De heer J.P. Mostert	Voorzitter	• St Gave – algemeen directeur • Lid Raad van Toezicht De Zorgnijverij te Barendrecht • Lid Raad van Toezicht VPCO Lithora te Zierikzee - Most BV - DGA
De heer D. van Egmond	Lid	- Eigenaar van Samen met u - Penningmeester Stichting Vrienden van De Zandhaver
Mevrouw. mr. W.H. Benard	Lid	- Eigenaar van Advocatenkantoor Erica Benard - Voorzitter Raad van Toezicht samenwerkingsverband Driegang te Gorinchem - Voorzitter stichting Ad Libitum
De heer drs. J.W. Uringa	Lid	- Centrummanager FrisiusMC - Voorzitter stichting Sichtsichtpunt - Bestuurslid VGVZ, kwaliteitsinstituut voor waarmaking van DOELEINDEN



Rooster van aan- en aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2024	2025	2026	2027
J.J. van Bennekom	27-05-2021		27-05-2025		
D. van Egmond	27-05-2021		27-05-2025		
J.P. Mostert	27-05-2021		27-05-2025		
W.H. Benard	08-11-2023				08-11-2027
J.W. Uringa	01-10-2024			30-09-2026	

2 | Scope van het intern toezicht

Het intern toezicht raakt de zorgaanbieders zelf en de overige stichtingen in De Hoop Groep en de deelnemingen waarin de zorgaanbieder via kapitaaldeelname en/of zeggenschapsrelaties participeert.

Stichtingen waar de Raad van Toezicht toezicht op houdt
Stichting De Hoop
Stichting Werkvisie De Hoop
Stichting De Brug
Stichting De Hoop Re-integratie
Stichting Haaswijk
Stichting Chris & Voorkom

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht

vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van Toezicht	8	Bestuurlijke thema's, alle thema's van financiën & vastgoed, management letter + actieplan, bezoldiging RvT (voorstel inzake WNT) en RvB, zelfevaluatie RvT, meerjarenstrategie, aanpassing procuratieregelingen, vaststelling Treasurystatuut, proces rolling forecast, klokkenluidersregeling, risicoanalyse, KPI-voortgang, aanpassing statuten, implementatie AFAS, ICT en cybersecurity, merkenbeleid De Hoop Groep, cultuur, relatie Vriendenstichting, samenwerkingsonderzoek Stichting Ontmoeting, specialistenstaf, MTO, ontwikkelingen forensische zorg, innovaties, omgaan met geloofsverschillen, profielen leden RvT, overdracht voorzitterschap
Raad van toezicht zonder de bestuurder	7	Vooroverleg dat vooraf gaat aan de vergadering
Commissie ABZ en Remuneratie	1	Beloning RvB. Er zijn gesprekken met de bestuurders gevoerd door de commissie. Gedurende 2024 heeft de voltallige RvT (tijdelijk) de bemensing van deze commissie gevormd, Profiel RvB Bestuurders, HRM, bestuurlijke koers, vakantierooster RvT-RvB
Commissie Financiën & Vastgoed	6+ 1 informeel gesprek	Jaarrekeningen, accountantsverslag, fiscale scan, steekproef personeelsdossiers, tussentijdse beoordeling balansposten, afwikkeling verkoop onroerend goed, begrotingen (ook meerjarenbegroting), investeringsbegroting, management letter, Q-cijfers en voortgang KPI's, rolling forecast, uitkomsten interne controles, continuering rekening courant krediet met BNG, risico-inventarisatie, treasurystatuut, procuratieregelingen, voorstel verwerking WNT
Commissie Kwaliteit & Veiligheid	2	Reglement van de commissie en de jaaragenda, Kwaliteitsaspecten binnen stichting Chris & Voorkom, Suicide, Interne controle, HKZ-audit, Cyber security, gesprek met afdeling Beleidsadvisering, Identiteit, VIM-meldingen, ethische vraagstukken en geloofsverschillen, moreel beraad, voortgang

DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
		KPI's, veiligheid, diverse vragen opgedaan in de organisatie.
Raad van toezicht met OR	2	Lopende zaken binnen de OR. Twee keer artikel 24 overleg over koers en strategie van de organisatie.
Raad van toezicht met CR	1	Cliëntgebonden zaken. Leefomstandigheden, handhaving huisregels.

Besluiten Raad van Toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Bezoldiging Raad van Toezicht	Besluit	24-jan
WNT 2024	Besluit	20-mrt
Jaarverslagen RvT 2023	Besluit	20-mrt
Zelfevaluatie Raad van Toezicht	Besluit	20-mrt
Procuratieregelingen	Goedkeuring	20-mrt
Treasurystatuut	Goedkeuring	20-mrt
Jaarrekening 2023 De Hoop Groep en enkelvoudige jaarrekeningen De Hoop, Werkvisie De Hoop en De Brug inclusief jaarverslagen	Goedkeuring	15-mei
Onkosten Raad van Bestuur	Besluit	15-mei
Formele overdracht voorzitterschap	Besluit	25-sep
Benoeming nieuw lid Raad van Toezicht voor 2 jaar	Besluit	25-sep
Aanpassing statuten	Goedkeuring	20-nov
Benoeming vicevoorzitter Raad van Toezicht	Besluit	20-nov
Invulling commissie Kwaliteit en Veiligheid (<i>commissie Financiën en Vastgoed blijft onveranderd</i>)	Besluit	20-nov
Rooster van aftreden Raad van Toezicht	Besluit	20-nov
Goedkeuring begroting 2025 en investeringsbegroting	Goedkeuring	11-dec

De samenwerking met de Raad van Bestuur

- Uitgangspunten**

De Raad van toezicht streeft naar een rolvaste samenwerking op basis van transparantie en vertrouwen. Regelmatig is er afstemming van de rollen. We beschouwen dat als gezond. Om het vertrouwen te onderhouden is er in 2024 de gewoonte ingezet van een maandelijks gesprek tussen de voorzitter van de RvT en een of beide bestuurders.

- Belangrijke thema's**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

De Raad van Toezicht hanteert een jaarlijkse vergadercyclus met als vaste onderwerpen de behandeling van de begroting, de jaarrekening, de kwartaalrapportages, het kwaliteitsplan en de kwaliteitsverslaglegging. Naast deze vaste onderdelen heeft de Raad van Toezicht aandacht voor de actuele ontwikkelingen. Tijdens de bespreking van deze onderwerpen komt een inventarisatie van risico's aan de orde. In dit verslagjaar is in het bijzonder stilgestaan bij de voortgang van de ontwikkelingen met betrekking tot kwaliteitsbevordering en ontwikkelingen in het vastgoed dossier.

Belangrijke besluiten van de Raad van Toezicht en initiatieven voorgelegd aan de Raad van Toezicht in 2024 zijn:

- Goedkeuren jaarrekening 2023
- Meerjarenstrategie en risicoanalyse
- Treasurystatuut en procuratieregelingen
- WNT-bezoldiging 2024 Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

- **Vergaderingen, bijeenkomsten en bestuurlijke vraagstukken**

Op basis van de strategie en de toezichtvisie zijn de belangrijkste onderwerpen die in het verslagjaar aan de orde zijn geweest: de financiële situatie van de organisatie, personeel, ICT en cyber security, samenwerking met Stichting Ontmoeting, verhuiscarroussel, voortgang van de KPI's, meerjarenstrategie, relatie met Vriendenstichting, nieuwe locatie Huis van Hoop Gouda, afbouwen inzet ZZP'ers, update Kwaliteitsstatuut, AI-strategie.

- **Informatieverstrekking**

De interne toezichthouder heeft zijn informatie (zowel kwalitatief als kwantitatief) in het licht van deze onderwerpen en dilemma's zowel schriftelijk als door middel van werkbezoek en aanvullend mondeling van de raad van bestuur verkregen.

- **Overige informatiebronnen**

De bronnen die de Raad van Toezicht heeft benut in haar toezichthoudende rol waren één op één gesprekken met medewerkers, het zich laten informeren door medewerkers in groepsverband, gesprekken met de cliëntenraad en ondernemingsraad, het raadplegen van schriftelijke informatie vanuit de organisatie en gesprekken met externe stakeholders.

3 | Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

- **Interne P&C-cyclus**

De Raad van Toezicht heeft door middel van de Commissie Financiën en Vastgoed erop toegezien dat de strategische plannen zich vertaalden in een concrete planning- en control cyclus. Deze onderwerpen zijn tevens onderdeel geweest van de RvT vergadering.

- **Effectiviteit P&C-cyclus**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

De Raad van Toezicht concludeert in het functioneren van deze cyclus dat de belangrijke attentiepunten zoals financiële gezondheid en ICT worden onderkend.

- **Effectiviteit externe wet- en regelgeving**

De wet- en regelgeving rondom dossiervoering en financiering van zorg acht de Raad van Toezicht in het bijzonder relevant voor het realiseren van strategische doelen waarbij een te uitgebreide verslaglegging en verantwoording een grote druk legt op het efficiënt kunnen functioneren van de organisatie en daardoor juist belemmerend werkt. De Raad van Toezicht ziet toe op het levend houden van de grondslag en doelstelling, de naleving van relevante wet- en regelgeving en laat zich eventueel extern adviseren hoe om te gaan met belemmerende wet- en regelgeving.

- **Aandachtspunten rondom de begroting- en jaarrekening**

Specifieke aandachtspunten die aan de orde kwamen voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting en jaarrekening waren onder meer kredietverlening, financiering van de zorg, huisvesting. Er is specifiek aandacht geweest voor de financiële resultaten en gezonde balansverhoudingen.

- **Samenwerking externe accountant**

De samenwerking is constructief, positief kritisch en open. De commissie Financiën & Vastgoed heeft eenmaal per jaar een vier-ogengesprek met de accountant.

- **Reflectie op het verantwoordingsdocument**

Het overleg is open en constructief verlopen. De adviezen zijn gevolgd.

4 | Reflectie vanuit de rol als strategische partner

- **Betrokkenheid en inbreng strategievorming**

De Raad van Toezicht is betrokken geweest bij de verschillende fasen van strategievorming op basis van door de Raad van Bestuur aangeleverde, beschreven en voorgestelde strategische verkenningen.

- **Focuspunten strategisch beleid**

De speerpunten uit het strategisch beleid die in de vergaderingen van de Raad van Toezicht tezamen met de dagelijkse leiding in het verslagjaar aan de orde zijn gekomen betreffen de financiële gezondheid van de organisatie, personeel-gerelateerde onderwerpen en samenwerking met Stichting Ontmoeting.

- **Rendement interne dialoog**

De inbreng en reflectie van de Raad van Toezicht in de dialoog met de Raad van Bestuur heeft tot gevolg gehad dat aangedragen of specifieke voorstellen verwerkt werden in de plannen van de Raad van Bestuur.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

5 | Reflectie vanuit de rol als werkgever

- **Noodzakelijke competenties en leiderschapsstijl**

Het beeld wat de Raad van Toezicht heeft van de strategische opgave van de organisatie en wat dat aan competenties en leiderschapsstijl van de dagelijkse of algemene leiding vergt is voortdurend onderwerp van gesprek. Dit heeft mede geleid tot het intensief volgen van de ingezette veranderingen van de organisatie.

- **Evaluatie functioneren dagelijkse leiding van de zorgaanbieder**

De Raad van Toezicht heeft het functioneren en evalueren van de Raad van Bestuur middels één op één gesprekken met die leden gevolgd door middel van specifieke onderwerpen in te brengen.

- **Remuneratie**

Het gewicht van de functie van bestuurder, de persoonlijke kwaliteiten van de bestuurder en de manier waarop de aansturing vorm krijgt zijn factoren die wegen in het vaststellen van de beloning van de bestuurders.

- **Invulling van sleutelposities**

De Raad van Toezicht heeft, in het kader van de brede werkgeversrol, de sleutelposities binnen de organisatie goed in beeld.

6 | Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

- **Interne en externe stakeholders**

De Raad van Toezicht ziet dat de zorgvraag enorm is en de vraag het aanbod ruimschoots overstijgt. De vraag hoe hier mee om te gaan vraagt nuchterheid maar ook ambitie en geloof. De RvT ziet dat de organisatie op een creatieve manier probeert om te gaan met de vraagstukken die dat oplevert. Dit is ook regelmatig onderwerp van gesprek op de vergaderingen.

- **Dialoog met stakeholders en dilemma's**

Er heeft twee keer (op 18 april en 17 oktober) een zogenaamd Artikel 24-overleg plaatsgevonden met de voorzitter Raad van Toezicht, als regel vergezeld door een van de leden en de Ondernemingsraad. Daarnaast is er regelmatig contact met de Cliëntenraad door het lid RvT aangesteld op voordracht van de CR.

7 | Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

- **Teamvorming**

De Raad van Toezicht heeft door middel van onderling contact in de relatie tussen zijn leden geïnvesteerd. In 2024 is er een brede zelfevaluatie geweest onder externe begeleiding met input en gedagtelijke aanwezigheid van de Raad van Bestuur.

- **Educatie en ontwikkeling**

De Raad van Toezicht heeft een budget beschikbaar voor zijn educatie en ontwikkeling geïnvesteerd. Van dit budget is door drie leden gebruik gemaakt.

- **Uitbetaalde/doorbelaste bezoldigingen**

De bezoldiging van de Raad van Toezicht is een WNT-gerelateerd bedrag waarvan aan het begin van 2024 een advies en motivatie door de Commissie Financiën & Vastgoed is opgesteld en uitgebracht. Betaling hiervan vindt plaats door De Hoop.

- **Verantwoording bezoldiging**

De Raad van Toezicht hanteert de adviesregeling van de NVTZ met betrekking tot het maximum van de bezoldiging.

- **Onafhankelijkheid**

In 2024 was geen sprake van enige belangenverstrengeling binnen de Raad van Toezicht. De Raad van Toezichtleden zijn onafhankelijk en zij, daaronder begrepen hun naaste familieleden, hebben geen nauwe persoonlijke of zakelijke banden met collega Raad van Toezichtleden, bestuurders van De Hoop, Werkvisie De Hoop, De Brug en/of gelieerde groepsstichtingen, medewerkers, stafleden of belangrijke externe stakeholders van De Hoop, Werkvisie De Hoop, De Brug en/of gelieerde groepsstichtingen. De Raad van Toezichtleden, daaronder begrepen hun naaste familieleden, hebben verder op geen enkele wijze belangen in De Hoop, Werkvisie De Hoop, De Brug en/of gelieerde groepsstichtingen.

Tenslotte

Het was voor de Raad van Toezicht een eer om in 2024 toezicht te mogen houden op de bijzondere organisatie die De Hoop is. We constateren een sterke en intrinsieke motivatie bij de medewerkers en de Raad van Bestuur, om vanuit de liefde van Jezus Christus te werken aan heelheid voor mensen die gebrokenheid in hun leven ervaren.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		602.917	719.161
		602.917	719.161
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.857.872	22.020.070
Machines en installaties		555.802	546.750
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.060.500	994.891
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		881.785	503.508
		22.355.959	24.065.218
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		287.213	353.297
Overige vorderingen		310.466	588.010
		597.679	941.307
Vlottende activa			
Vorraden	4		
Gereed product en handelsgoederen		20.800	20.800
		20.800	20.800
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		7.105.670	7.721.863
Overige vorderingen		213.679	270.714
Overlopende activa		1.099.389	1.011.183
		8.418.738	9.003.760
Liquide middelen	6	10.602.009	7.469.544
Totaal activa		42.598.102	42.219.790

 VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Bestemmingsreserves		2.180.615	2.247.956
Bestemmingsfondsen		8.227.716	4.547.522
Overige reserves		4.728.505	6.776.895
		<u>15.136.836</u>	<u>13.572.373</u>
Voorzieningen	8		
Overige		866.540	773.247
		<u>866.540</u>	<u>773.247</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	9		
Schulden aan banken		14.686.667	16.731.823
		<u>14.686.667</u>	<u>16.731.823</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.010.966	887.491
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.848.950	1.712.567
Schulden terzake van pensioenen		1.412.540	785.124
Overige schulden		3.132.385	3.467.843
Overige passiva		4.503.218	4.289.321
		<u>11.908.059</u>	<u>11.142.347</u>
Totaal passiva		<u>42.598.102</u>	<u>42.219.790</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Zorgverzekeringswet		28.443.985	26.452.364
Wet langdurige zorg		2.473.478	2.067.319
VWS- en/of Wlz-subsidies		26.605	20.364
Forensische zorg		1.628.596	1.935.491
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		528.364	568.560
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		2.644.873	2.428.456
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		491.014	474.805
		36.236.917	33.947.359
Opbrengsten Jeugdwet	14	4.075.500	4.020.316
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	8.773.993	8.211.417
		49.086.409	46.179.092
Netto omzet			
Overige bedrijfsopbrengsten	16	5.665.663	5.635.535
		54.752.072	51.814.627
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van grond- en hulpstoffen	17	232.705	245.684
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18	2.772.669	2.491.222
Lonen en salarissen	19	30.046.499	27.935.188
Sociale lasten	20	5.005.424	4.681.172
Pensioenlasten	21	2.850.449	2.555.620
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	1.020.244	-2.155.354
Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa	23	548.299	0
Overige bedrijfskosten	24	10.179.610	10.204.714
		52.655.899	45.958.246
Som der bedrijfslasten			
		2.096.173	5.856.381
BEDRIJFSRESULTAAT			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	135.921	85.992
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren	26	-249.681	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-414.856	-539.307
		1.567.556	5.403.066
RESULTAAT EXCLUSIEF RESULTAAT UIT DEELNEMINGEN			
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	-3.093	65.117
		1.564.463	5.468.182
RESULTAAT			
		1.564.463	5.468.182

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Bestemmingsreserve
Bestemmingsfonds
Overige reserves

	2024 €	2023 €
Bestemmingsreserve	-67.341	144.252
Bestemmingsfonds	380.194	819.461
Overige reserves	-2.048.890	4.504.469
	1.564.463	5.468.182

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 21/05/2025

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.178.981		1.770.632
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	22+23	2.485.735		1.930.395	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	8	93.293		103.458	
			2.579.028		2.033.853
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	585.021		4.611.870	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	765.712		-6.176.988	
			1.350.734		-1.565.119
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.108.743		2.239.366
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	135.921		85.992	
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-414.856		-539.307	
Ontvangen dividenden	27	62.991		55.600	
			-215.945		-397.715
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.892.798		1.841.650
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.637.416		-1.276.300	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	1.894.375		5.844.394	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-122.665	
Aflossing leningen u/g	3	42.390		43.340	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			299.350		4.488.769
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-2.045.157		-4.809.619	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.045.157		-4.809.619
Nettokasstroom			3.146.992		1.520.800
Koers- en omrekeningsverschillen	3		-14.527		8.488
Mutatie geldmiddelen			3.132.465		1.529.288
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		7.469.544		5.940.256
Stand geldmiddelen per 31 december	6		10.602.009		7.469.544
Mutatie geldmiddelen			3.132.465		1.529.288

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Het bedrijfsresultaat van 2023 volgens dit kasstroomoverzicht (€ 1.770.632) wijkt af van het bedrijfsresultaat dat in de winst- en verliesrekening is gepresenteerd (€ 5.856.381). Het verschil is € 4.085.749. Dit betreft het resultaat op verkocht vastgoed in 2023.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van De Hoop is voluit Stichting De Hoop en de statutaire vestigingsplaats is Dordrecht. De Hoop is geregistreerd onder KvK-nummer 41118001.

De Hoop is een christelijke organisatie voor GGZ en verslavingszorg. De activiteiten van De Hoop bestaan hoofdzakelijk uit zorgverlening aan kinderen, jongeren en volwassenen op het gebied van psychische en/of verslavingsproblemen. Deze zorg biedt De Hoop door middel van ambulante en klinische vormen van behandeling en diverse vormen van woonbegeleiding. Deze activiteiten vinden plaats op de volgende locaties: Dordrecht, Vlissingen, Rotterdam, Amersfoort, Houten, Veenendaal, Gorinchem en Zuidplas.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting De Hoop maakt onderdeel uit van de De Hoop Groep. Binnen deze groep heeft De Hoop de positie van groepshoofd.

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting De Hoop als van de tot de groep behorende rechtspersonen. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Haaswijk, Dordrecht
- Stichting Werkvisie De Hoop, Dordrecht
- Stichting De Brug, Katwijk
- Stichting Chris en Voorkom, Dordrecht
- Stichting De Hoop Re-integratie, Dordrecht

De reden van consolidatie ligt in het feit dat het bestuur en de raad van toezicht van deze stichtingen uit dezelfde personen bestaat. Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van De Hoop, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve 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), ingevolge artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

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.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van materiële controles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning op de gedeclareerde productie;
- het bepalen van de economische levensduur van vaste activa zoals de gebouwen en IT-middelen;
- het bepalen van uitgangspunten in voorzieningen zoals de opslag voor 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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 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.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschrijven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen de kostprijs. Voor zover noodzakelijk wordt een voorziening voor incourantheid opgenomen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken worden 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.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen:

a. Voorzieningen uitgestelde beloningen

Deze voorzieningen betreffen de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij om:

- i. jubileumgratificaties, en
- ii. generatiepact.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

b. Reorganisatievoorziening

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

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De Hoop handelt niet in financiële derivaten.

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 grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. 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 vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat De Hoop 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 Hoop 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 Hoop. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Hoop 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 (meest recent circa 112%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel in de resultaten van deze deelnemingen. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Belastingen

De Hoop is het hoofd van de fiscale eenheid omzetbelasting. De omzetbelasting is opgenomen voor dat deel dat De Hoop als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

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.

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 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft De Hoop zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels, met uitzondering van het volgende. Op grond van de wet dienen in de WNT-verantwoording de (direct en indirect) voor rekening van de entiteit komende bezoldigingsbedragen inzake topfunctionarissen te worden verantwoord. Uit hoofde van de doelstelling van de WNT en de daarbij passende transparantie zijn in plaats van de doorbelaste (indirecte) bezoldigingsbedragen de totale feitelijke bezoldigingsbedragen inzake topfunctionarissen verantwoord. De WNT-verantwoording inzake De Hoop is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	0	999.066	0	0	0	999.066
- cumulatieve afschrijvingen	0	279.905	0	0	0	279.905
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>719.161</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>719.161</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	116.244	0	0	0	116.244
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-116.244</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-116.244</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	999.066	0	0	0	999.066
- cumulatieve afschrijvingen	0	396.149	0	0	0	396.149
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>602.917</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>602.917</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		5% - 20%				

De kosten van ontwikkeling betreffen software die bij Stichting De Hoop in gebruik is, waaronder het elektronisch patiëntendossier.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa €	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	45.072.393	1.033.640	3.011.670	503.508	0	49.621.211
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	23.052.324	486.890	2.016.779	0	0	25.555.993
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>22.020.070</u>	<u>546.750</u>	<u>994.891</u>	<u>503.508</u>	<u>0</u>	<u>24.065.218</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	627.003	126.099	506.037	378.277	0	1.637.416
- afschrijvingen	1.293.454	107.889	419.849	0	0	1.821.192
- bijzondere waardeverminderingen	-548.299	0	0	0	0	-548.299
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	4.409.358	200.700	511.685	0	0	5.121.743
.cumulatieve afschrijvingen	4.409.358	200.700	511.685	0	0	5.121.743
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.089.735	13.410	131.714	0	0	1.234.858
cumulatieve afschrijvingen	142.288	4.253	111.133	0	0	257.674
per saldo	<u>947.447</u>	<u>9.157</u>	<u>20.580</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>977.184</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.065.599</u>	<u>9.053</u>	<u>65.609</u>	<u>378.277</u>	<u>0</u>	<u>-612.661</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	40.200.303	945.629	2.874.309	881.785	0	44.902.025
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.342.431	389.827	1.813.809	0	0	22.546.066
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>19.857.872</u>	<u>555.802</u>	<u>1.060.500</u>	<u>881.785</u>	<u>0</u>	<u>22.355.959</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 27%	10% - 20%	5% - 33%	0,0%	0,0%	

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen (2023: € nihil). Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 554.248 (2023: € 554.248), de boekwaarde bedraagt € 201.762 (2023: € 231.574).

De WOZ-waarde over 2024 (waardepeildatum 1-1-2023) bedraagt € 37.983.000 (2023: 38.521.000). De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2024 € 77.059.000 (2023: € 81.146.000).

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 2.1.6.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Voor een specificatie wordt verwezen naar onderdeel 2.2.6. Stichting De Hoop 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 De Hoop 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pien waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	0	0	353.297	0	588.010	941.307
Resultaat deelnemingen	0	0	-16.084	0	12.991	-3.093
Ontvangen dividend	0	0	-50.000	0	-12.991	-62.991
Aflossing leningen	0	0	0	0	-42.390	-42.390
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	14.527	14.527
Afboeking vanwege oninbaarheid	0	0	0	0	-249.681	-249.681
Boekwaarde per 31 december 2024	0	0	287.213	0	310.466	597.679

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 43.000 (2023: € 41.000) een looptijd korter dan 1 jaar.

Overige vorderingen:

In 2007 is door Stichting Haaswijk een pand aan de Bellisimaweg op Curaçao aangekocht. Met de stichting die gebruik maakt van dit pand is een gebruiksovereenkomst afgesloten. Wanneer deze stichting een subsidie krijgt toegewezen dan wel langs andere wegen financiële middelen verwerft waardoor zij in staat is om huisvestingslasten te betalen, ontstaat er een betalingsverplichting voor het gebruik van het pand. De stichting kan dan kiezen om over te gaan tot aankoop van het pand of om gebruik te maken van een huurkoopvariant. De stichting is sinds het aangaan van de gebruikersovereenkomst nog niet in staat gebleken om huisvestingslasten te betalen. Haaswijk verwacht ook niet dat dit in de nabije toekomst wel het geval zal zijn. Gelet op de verwachte oninbaarheid is de huurkoopvordering in 2024 afgewaardeerd naar nihil. Stichting Haaswijk beraadt zich op de toekomst van dit gebouw.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelan- g (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
JobUp B.V.	re-integratie	6.000	33%	693.980	-12.207

Stichting Werkvisie De Hoop heeft samen met twee andere ondernemingen per 15 september 2011 JobUp B.V. opgericht. Deze B.V. richt zich met name op de re-integratie van mensen die door hun verslavingsachtergrond of andere problematiek niet zelfstandig aan een baan kunnen komen.

4. Voorraden

Grond- en hulpstoffen

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (2023: € nihil).

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek is gebracht op de vorderingen op handelsdebiteuren, bedraagt € 728.331 (2023: € 597.247).

In de debiteuren is een bedrag begrepen van € nihil (2023: € nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	213.679	178.365
Subsidies	0	74.700
Totaal overige vorderingen	213.679	270.714
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde bedragen	737.189	626.398
- Diversen	362.201	384.785
Totaal overlopende activa	1.099.389	1.011.183

Van de overige vorderingen en overlopende activa is € 119.210 (2023: € 144.593) langlopend en € 1.142.459 (2023: € 1.137.303) kortlopend.
De voorziening die in aftrek is gebracht op de overlopende activa, bedraagt € 155.164 (2023: € 348.486).

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.
De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		178.365	178.365
Financieringsverschil boekjaar	213.679		213.679
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		-178.366	-178.366
Subtotaal mutatie boekjaar	213.679	-178.366	35.314
Saldo per 31 december	213.679	0	213.679

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stichting De Hoop	b	c
Stichting Werkvisie De Hoop	b	c
Stichting De Brug	b	c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	213.679	178.365
	213.679	178.365

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.473.478	2.055.031
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-2.259.799	-1.876.666
Totaal financieringsverschil	213.679	178.365

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	10.570.589	7.444.029
Kassen	31.420	25.516
Totaal liquide middelen	<u>10.602.009</u>	<u>7.469.544</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Stichting De Brug	650.000	0	0	650.000
Bestemmingsreserve Stichting Haaswijk	200.000	0	0	200.000
Reserve omrekeningsverschillen	11.593	-11.593	0	0
Herwaarderingsreserve	1.386.363	-55.748	0	1.330.615
Totaal bestemmingsreserve	<u>2.247.956</u>	<u>-67.341</u>	<u>0</u>	<u>2.180.615</u>

Het doel van de bestemmingsreserve van Stichting De Brug betreft reserveringen getroffen voor de aanschaf van woningen om in de huisvesting van beschermd wonen voor cliënten te kunnen voorzien. Door Stichting Haaswijk is een bedrag gereserveerd voor de kosten van het 50-jarig jubileum van Stichting De Hoop.

Omdat de huurkoopvordering bij Stichting Haaswijk is afgeboekt in verband met verwachte oninbaarheid is ook het saldo van de reserve omrekeningsverschillen afgeboekt.

De herwaarderingsreserve van Stichting Haaswijk betreft de som van meerdere reserves ter financiering van onroerend goed. De reserves zijn gevormd uit ontvangen bijdragen ten behoeve van de exploitatie van bepaalde panden van Stichting Haaswijk. De afschrijvingskosten van de betreffende panden worden via de winstbestemming onttrokken aan deze reserves.

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	4.410.220	3.680.194	0	8.090.414
24 uur opvang	137.302	0	0	137.302
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.547.522</u>	<u>3.680.194</u>	<u>0</u>	<u>8.227.716</u>

De bestemmingsfondsen Reserve aanvaardbare kosten kunnen worden aangewend ten behoeve van de exploitatie van de zorg uit hoofde van ZVW, WMO en/of Jeugdwet.

Het bestemmingfonds van Stichting De Brug betreft bijdragen van particulieren voor de kosten van onderzoek, ontwikkelingen en opstart van de 24 uur opvang.

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	6.776.895	-2.048.390	0	4.728.505
Totaal overige reserves	<u>6.776.895</u>	<u>-2.048.390</u>	<u>0</u>	<u>4.728.505</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 15.301.045 (2023: € 13.572.373).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
- jubileumgratificaties	365.020	91.346	17.108	30.218	409.040
- reorganisatie	5.953	0	3.408	0	2.545
- langdurig zieken	249.030	183.521	0	199.216	233.335
- generatiepact	153.245	121.120	52.745	0	221.620
Totaal voorzieningen	<u>773.247</u>	<u>395.987</u>	<u>73.260</u>	<u>229.434</u>	<u>866.540</u>

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

	31-dec-24
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	299.279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	567.261
hiervan > 5 jaar	308.114

De voorzieningen zijn voor € 3.650 (2023: € 3.268) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening jubileumgratificaties

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen bij jubilea en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Reorganisatievoorziening

De voorziening voor reorganisatiekosten heeft betrekking een wijziging in de organisatiestructuur en de salariskosten die hiermee samenhangen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2024 vallen.

Voorziening generatiepact

De voorziening generatiepact betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik zouden kunnen gaan maken van de regeling 'generatiepact' die is opgenomen in de cao GGZ. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op 20% arbeidstijdverkorting tegen 10% reductie van het bruto-salaris. De voorziening betreft de beste schatting van de kosten van de 10%-nonactiviteit. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling, welke kans is ingeschat op 50% (2023: 33%). De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.002.625	1.112.118
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.686.667	16.731.823
hiervan > 5 jaar	10.873.042	12.764.599

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.6).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Alle bankleningen zijn door het Waarborgfonds voor de Zorgsector geborgd.

10. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.002.625	1.112.118
- Nog te betalen salarissen	167.928	135.877
- Schulden aan zorgverzekeraars	680.775	1.548.817
- Schulden uit hoofde van subsidies	516.933	93.414
- Diversen	764.124	577.617
Totaal overige schulden	<u>3.132.385</u>	<u>3.467.843</u>

De post schulden aan zorgverzekeraars is gedaald doordat een aantal zorgverzekeraars in 2024 de plafondoverschrijdingen over meerdere jaren hebben afgerekend.

De post schulden uit hoofde van subsidies betreft voornamelijk vooruitontvangen subsidiebedragen m.b.t. projecten die in 2024 gestart zijn en doorlopen in 2025.

De post diversen is hoger door de overgang naar een ander financieel softwarepakket en de hiermee samenhangende gewijzigde werkwijze.

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.289.606	1.187.096
- Vakantiedagen	605.246	654.246
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	2.238.342	2.111.609
- Vooruitontvangen opbrengsten	62.188	19.766
- Diversen	307.835	316.604
Totaal overige passiva	<u>4.503.218</u>	<u>4.289.321</u>

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**11. Financiële instrumenten***Algemeen*

In de normale bedrijfsuitoefening wordt gebruik gemaakt van uiteenlopende financiële instrumenten die De Hoop Groep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen de volgende financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen: handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De Hoop handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren e.d. zijn toegelicht onder 5. Vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Voor de langlopende schulden zijn er langlopende renteafspraken gemaakt. Voor een overzicht van de rente- en aflossingsverplichtingen wordt verwezen naar het overzicht van de leningen onder 2.1.6. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

12.a Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Fiscale eenheid**

De Hoop Groep vormt een fiscale eenheid omzetbelasting. Ultimo 2024 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 50.032 (2023: € nihil).

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2023 in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Voor de toelichting op de huurverplichtingen van Stichting De Hoop wordt verwezen naar onderdeel 13. van de toelichting op de enkelvoudige balans.				

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende en roerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> <u>2025 in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Erfpacht perceel grond Provincialeweg te Dordrecht voor een periode van 50 jaar.	12.438	49.752	252.000	21-3-2050
Obligoverplichting van Stichting De Hoop m.b.t. de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector geborgde leningen ter grootte van 3% van de restschuld.	32.738	19.800		
Obligoverplichting van Stichting Haaswijk m.b.t. de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector geborgde leningen ter grootte van 3% van de restschuld.	437.941	306.391		
Investeringsverplichting van Stichting De Hoop m.b.t. de verbouwing van het RTB-gebouw	2.300.000			
<i>Totaal</i>	<i>2.783.117</i>	<i>375.943</i>	<i>252.000</i>	

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit in rekening-courant van Stichting De Hoop bij BNG Bank N.V. is op verzoek van De Hoop niet verlengd en bedraagt per 31 december 2024 € nihil (2023: € 2.000.000).

De verstrekte zekerheden die gelden voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant zijn vrijgegeven.

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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting De Hoop verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Ontwikkeling verkochte grondpositie

Stichting De Hoop heeft in 2023 een grondpositie verkocht. Mogelijk komt er in de toekomst, uit de verdere ontwikkeling hiervan, een bate ten goede aan De Hoop.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting De Hoop is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

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 ingehuurde zzp-ers die kwalificeren als medewerker c.q. waarbij sprake is van schijnzelfstandigheid bestaat het risico van naheffing van (pensioen)premies over eerdere 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 Hoop de volgende maatregelen:

- zoveel mogelijk stoppen met inzetten van ZZP'ers in de zorg;
- afbouw van ZZP-inzet bij afdelingen waar de continuïteit van zorg in het geding is;
- werven van nieuwe medewerkers en gebruikmaken van inhuur via detachering.

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 overwerk- vergoeding 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 deeltijdwerkers;
- 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 Hoop 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. 21/05/2025

2.1.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Stichting De Hoop															
Bankleningen ING Bank	div.	2.189.073	div.	bancair	div.	div.	684.442	0	684.442	0	0	div.	kwartaal	0	borging
Bankleningen NWB Bank	div.	2.850.000	div.	bancair	div.	div.	1.216.875	0	125.625	1.091.250	660.000	div.	jaar	125.625	borging
Overige leningen	1-sep-20	350.000	4 jaar	onderhands	0	n.v.t.	87.500	0	87.500	0	0	0	maand	0	geen
Totaal leningen De Hoop							1.988.817	0	897.567	1.091.250	660.000			125.625	
Stichting Haaswijk															
<i>Bankleningen:</i>															
ING Bank	1-dec-10	358.486	20 jaar	bancair	1,80%	30-jun-24	122.521	0	122.521	0	0	0	kwartaal	0	borging
ING Bank	1-dec-10	898.485	22 jaar	bancair	1,85%	1-jan-25	367.562	0	367.562	0	0	0	kwartaal	0	borging
NWB Bank	1-apr-10	9.647.500	30 jaar	bancair	3,89%	1-apr-25	5.466.917	0	321.583	5.145.333	3.537.417	16	jaar	321.583	borging
NWB Bank	10-nov-10	1.800.000	30 jaar	bancair	0,20%	n.v.t.	1.020.000	0	60.000	960.000	660.000	16	jaar	60.000	borging
BNG Bank	1-apr-10	3.175.000	30 jaar	bancair	1,25%	31-mrt-30	1.746.250	0	105.833	1.640.417	1.111.250	16	kwartaal	105.833	borging
BNG Bank	1-apr-10	4.137.500	30 jaar	bancair	1,25%	31-mrt-30	2.275.625	0	137.917	2.137.708	1.448.125	15	kwartaal	137.917	borging
BNG Bank	1-apr-10	2.200.000	25 jaar	bancair	1,46%	n.v.t.	2.200.000	0	0	2.200.000	1.650.000	n.v.t.	n.v.t.	110.000	borging
BNG Bank	18-jul-12	4.250.000	30 jaar	bancair	3,22%	n.v.t.	2.656.250	0	141.667	2.514.583	1.806.250	18	kwartaal	141.667	borging
Totaal bankleningen							15.855.125	0	1.257.083	14.598.042	10.213.042			877.000	
Totaal leningen Haaswijk							15.855.125	0	1.257.083	14.598.042	10.213.042			877.000	
Totaal							17.843.942	0	2.154.650	15.689.292	10.873.042			1.002.625	

Voor een nadere specificatie van de bankleningen van De Hoop wordt verwezen naar onderdeel 2.2.6.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****15. 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	8.773.993	8.211.417
Totaal	<u>8.773.993</u>	<u>8.211.417</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Subsidies van provincies en gemeenten	1.616.329	1.613.162
- Overige subsidies	142.081	351.984
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	875.077	874.457
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	304.629	294.014
- Giften en bijdragen e.d.	1.253.101	1.060.496
- Overige opbrengsten	1.474.448	1.441.423
Totaal	<u>5.665.663</u>	<u>5.635.535</u>

LASTEN**17. Kosten van grond- en hulpstoffen**

De kosten van grond- en hulpstoffen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Kosten van grond- en hulpstoffen en inkoopwaarde van de omzet	232.705	245.684
Totaal	<u>232.705</u>	<u>245.684</u>

18. 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	235.146	151.320
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	2.537.523	2.339.903
Totaal	<u>2.772.669</u>	<u>2.491.222</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**19. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	30.046.499	27.935.188
Totaal	<u>30.046.499</u>	<u>27.935.188</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	499	478
	<u>499</u>	<u>478</u>

22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	116.244	104.625
- materiële vaste activa	1.821.192	1.825.770
- resultaat verkoop materiële vaste activa	-917.192	-4.085.749
Totaal afschrijvingen	<u>1.020.244</u>	<u>-2.155.354</u>

23. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

De overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	548.299	0
Totaal	<u>548.299</u>	<u>0</u>

24. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.544.960	1.456.446
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	582.732	526.067
Overige personeelskosten	1.732.079	1.462.902
Algemene kosten	3.248.569	3.474.440
Huur en leasing	1.620.861	1.599.827
Onderhoudskosten	254.175	273.530
Energiekosten	959.522	1.094.836
Productie- en verkoopkosten	28.777	43.942
Dotaties en vrijval voorzieningen	207.934	272.724
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.179.610</u>	<u>10.204.714</u>

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**25. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten**

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten leningen u/g	4.016	6.066
Rentebaten bankrekeningen	131.905	3.926
Rentebaten overig	0	76.000
Totaal	<u>135.921</u>	<u>85.992</u>

26. Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren

De waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Waardeveranderingen financiële vaste activa	-249.681	0
Totaal	<u>-249.681</u>	<u>0</u>

27. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentelasten leningen o/g	-413.340	-433.993
Rentelasten bankrekeningen	-1.517	-1.606
Rentelasten overig	0	-103.708
Totaal	<u>-414.856</u>	<u>-539.307</u>

28. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Resultaat deelnemingen	-3.093	65.117
Totaal	<u>-3.093</u>	<u>65.117</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

29. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten- en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Boekwinst verkopen (verwerkt in de post Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa)	918.084	4.085.749
Afwaardering panden (verwerkt in de post Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa)	-548.299	0
Afboeking huurkoopvordering (verwerkt in de post Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren)	-249.681	0
Totaal	120.104	4.085.749
Als gevolg van de verkoop van onroerend goed en grond is in 2024 door Stichting De Hoop een boekwinst gerealiseerd van € 918.084. Met de opbrengst zijn langlopende leningen afgelost. In verband met afgenomen gebruik en toekomstige sloop zijn de boekwaarden van enkele panden bij Stichting Haaswijk (gedeeltelijk) afgewaardeerd. In verband met verwachte oninbaarheid is door Stichting Haaswijk de huurkoopvordering op de stichting die gebruik maakt van het pand afgeboekt.		

30. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	161.000	155.000
2. Overige controlewerkzaamheden	67.000	87.000
3. Fiscale advisering	7.000	11.000
4. Niet-controlediensten	0	0
	235.000	253.000

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
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		602.128	717.582
		602.128	717.582
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		5.337.362	6.043.548
Machines en installaties		529.126	513.838
Andere vaste bedrijfsmiddelen		942.707	905.766
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		881.785	487.060
		7.690.980	7.950.212
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		72.553	84.568
Overige vorderingen		3.132	3.404
		75.685	87.972
Vlottende activa			
Vorraden	4		
Gereed product en handelsgoederen		8.800	8.800
		8.800	8.800
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		6.514.482	7.081.192
Op groepsmaatschappijen		65.479	82.319
Overige vorderingen		47.480	163.746
Overlopende activa		950.401	883.547
		7.577.842	8.210.804
Liquide middelen	6	2.512.492	1.698.736
Totaal activa		18.467.928	18.674.105

 VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u> €	<u>31-dec-23</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen	7		
Bestemmingsfonds		7.161.850	3.511.210
		7.161.850	3.511.210
Voorzieningen	8		
Overige		811.930	727.894
		811.930	727.894
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	9		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		0	200.000
Schulden aan banken		965.625	1.702.690
Schulden aan groepsmaatschappijen		0	3.735.000
		965.625	5.637.690
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		870.741	673.557
Schulden aan groepsmaatschappijen		109.450	40.991
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.640.884	1.549.845
Schulden terzake van pensioenen		1.268.124	708.663
Overige schulden		1.921.073	2.252.046
Overige passiva		3.718.250	3.572.209
		9.528.523	8.797.311
Totaal passiva		18.467.928	18.674.105

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Zorgverzekeringswet		28.413.985	26.452.364
Wet langdurige zorg		1.800.293	1.668.328
VWS- en/of Wlz-subsidies		25.500	19.781
Forensische zorg		1.625.305	1.620.363
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		528.364	568.560
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		2.578.814	2.293.771
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		45.568	40.534
		35.017.829	32.663.701
Opbrengsten Jeugdwet	14	4.075.500	4.020.316
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	7.189.503	6.787.111
		46.282.832	43.471.128
Netto omzet			
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.754.142	2.691.266
		49.036.974	46.162.395
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van grond- en hulpstoffen	17	96.702	102.562
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	18	3.545.418	3.068.339
Lonen en salarissen	19	26.663.169	24.738.221
Sociale lasten	20	4.371.664	4.119.502
Pensioenlasten	21	2.556.917	2.292.629
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	-31.278	852.494
Overige bedrijfskosten	23	10.231.399	10.149.578
		47.433.991	45.323.325
BEDRIJFSRESULTAAT		1.602.983	839.070
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	97.463	76.071
Waardeverandering van langlopende schulden	25	2.000.000	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-50.782	-176.783
		3.649.663	738.358
RESULTAAT EXCLUSIEF RESULTAAT UIT DEELNEMINGEN			
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	27	976	5.870
		3.650.639	744.228
RESULTAAT			
		3.650.639	744.228

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Bestemmingsfonds

2024 €	2023 €
VOOR WAARNAMEKINGS DOELINDEN	744.228
3.650.639	744.228
Verstegen accountants en adviseurs B.V.	33
d.d. 21/05/2025	

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.602.983		839.070
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	22	882.219		854.494	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	8	84.037		104.417	
			966.256		958.911
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	632.962		4.716.010	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	731.211		-7.067.525	
			1.364.173		-2.351.515
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.933.411		-553.534
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	97.463		76.071	
Rentelasten en soortgelijke kosten	26	-50.782		-176.783	
Ontvangen dividenden	27	12.991		5.600	
			59.671		-95.112
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.993.083		-648.646
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.463.276		-932.187	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	955.743		1.000	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-120.297	
Aflossing leningen u/g	3	272		3.272	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-507.261		-1.048.212
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		2.535.000	
Aflossing langlopende schulden	9	-4.672.065		-2.276.127	
Kwijtschelding lening o/g	25	2.000.000		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.672.065		258.873
Mutatie geldmiddelen			813.757		-1.437.985
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		1.698.736		3.136.721
Stand geldmiddelen per 31 december	6		2.512.492		1.698.736
Mutatie geldmiddelen			813.757		-1.437.985

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	0	996.698	0	0	0	996.698
- cumulatieve afschrijvingen	0	279.116	0	0	0	279.116
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>717.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>717.582</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	115.454	0	0	0	115.454
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-115.454</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-115.454</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	996.698	0	0	0	996.698
- cumulatieve afschrijvingen	0	394.570	0	0	0	394.570
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>602.128</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>602.128</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		5% - 20%				

De kosten van ontwikkeling betreffen software die bij Stichting De Hoop in gebruik is, waaronder het elektronisch patiëntendossier.

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa €	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	12.712.399	968.295	2.757.389	487.060	0	16.925.143
- cumulatieve afschrijvingen	6.668.851	454.457	1.851.623	0	0	8.974.931
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>6.043.548</u>	<u>513.838</u>	<u>905.766</u>	<u>487.060</u>	<u>0</u>	<u>7.950.212</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	515.184	126.099	427.268	394.725	0	1.463.276
- afschrijvingen	276.047	103.355	387.363	0	0	766.765
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	1.080.709	8.773	90.531	0	0	1.180.012
cumulatieve afschrijvingen	135.387	1.316	87.566	0	0	224.269
per saldo	<u>945.322</u>	<u>7.457</u>	<u>2.964</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>955.743</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-706.185</u>	<u>15.288</u>	<u>36.941</u>	<u>394.725</u>	<u>0</u>	<u>-259.232</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	9.501.343	905.128	2.619.881	881.785	0	13.908.135
- cumulatieve afschrijvingen	4.163.980	376.002	1.677.174	0	0	6.217.155
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>5.337.362</u>	<u>529.126</u>	<u>942.707</u>	<u>881.785</u>	<u>0</u>	<u>7.690.980</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 27%	10% - 20%	5% - 33%	0,0%		

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen (2023: € nihil) Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 141.880 (2023: € 141.880), de boekwaarde bedraagt € 62.959 (2023: € 66.506).

De WOZ-waarde over 2024 (waardepeildatum 1-1-2023) bedraagt € 9.296.000 (2023: 10.769.000). De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2024 € 24.450.000 (2023: € 29.032.000).

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 2.2.6.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ). Voor een specificatie wordt verwezen naar onderdeel 2.2.6. Stichting De Hoop 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 De Hoop 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	0	0	84.568	0	3.404	87.972
Resultaat deelnemingen	0	0	-12.015	0	12.991	976
Ontvangen dividend	0	0	0	0	-12.991	-12.991
Aflossing leningen	0	0	0	0	-272	-272
Boekwaarde per 31 december 2024	0	0	72.553	0	3.132	75.685

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € nihil (2023: € nihil) een looptijd korter dan 1 jaar.

4. Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (2023: € nihil).

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek is gebracht op de vorderingen op handelsdebiteuren, bedraagt € 719.827 (2023: € 597.247).

In de debiteuren is begrepen een bedrag van € nihil (2023: € nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	47.480	89.046
- Subsidies	0	74.700
Totaal overige vorderingen	47.480	163.746
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde bedragen	666.084	590.735
- Diversen	284.318	292.811
Totaal overlopende activa	950.401	883.547

Van de overige vorderingen en overlopende activa is € 107.119 (2023: € 137.003) langlopend en € 839.362 (2023: € 910.290) kortlopend.

De voorziening die in aftrek is gebracht op de overlopende activa, bedraagt € 155.164 (2023: € 348.486).

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.
De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		89.046	89.046
Financieringsverschil boekjaar	47.480		47.480
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalen/ontvangsten		-89.046	-89.046
Subtotaal mutatie boekjaar	47.480	-89.046	-41.566
Saldo per 31 december	47.480	0	47.480
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Stichting De Hoop	b	c	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			
		31-dec-24	31-dec-23
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		47.480	89.046
		47.480	89.046
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-24	31-dec-23
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		1.800.293	1.661.020
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-1.752.813	-1.571.974
Totaal financieringsverschil		47.480	89.046

6. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	2.493.283	1.682.233
Kassen	19.210	16.503
Totaal liquide middelen	2.512.492	1.698.736

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.511.210	3.650.639	0	7.161.850
Totaal bestemmingsfonds	<u>3.511.210</u>	<u>3.650.639</u>	<u>0</u>	<u>7.161.850</u>

Het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten kan worden aangewend ten behoeve van de exploitatie van de zorg uit hoofde van ZVW, WMO en/of Jeugdwet.

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 7.061.850 (2023: € 3.711.210).

8. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen					
- jubileumgratificaties	319.666	78.218	16.396	27.058	354.430
- reorganisatie	5.953	0	3.408	0	2.545
- langdurig zieken	249.030	183.521	0	199.216	233.335
- generatiepact	153.245	121.120	52.745	0	221.620
Totaal voorzieningen	<u>727.894</u>	<u>382.859</u>	<u>72.548</u>	<u>226.274</u>	<u>811.930</u>

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

	31-dec-24
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	299.279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	512.652
hiervan > 5 jaar	274.220

De voorzieningen zijn voor € 3.197 (2023: € 2.805) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening jubileumgratificaties

De voorziening jubileumgratificaties betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen bij jubilea en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Reorganisatievoorziening

De voorziening voor reorganisatiekosten heeft betrekking een wijziging in de organisatiestructuur en de salariskosten die hiermee samenhangen.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2024 vallen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voorziening generatiepact

De voorziening generatiepact betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik zouden kunnen gaan maken van de regeling 'generatiepact' die is opgenomen in de cao GGZ. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op 20% arbeidstijdverkorting tegen 10% reductie van het brutosalair. De voorziening betreft de beste schatting van de kosten van de 10%-nonactiviteit. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling, welke kans is ingeschat op 50% (2023: 33%). De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

9. 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	125.625	286.127
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	965.625	5.637.690
hiervan > 5 jaar	660.000	1.239.432

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Alle bankleningen zijn door het Waarborgfonds voor de Zorgsector geborgd.

10. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	125.625	286.127
- Nog te betalen salarissen	168.635	140.597
- Schulden aan zorgverzekeraars	680.775	1.548.817
- Schulden uit hoofde van subsidies	434.926	0
- Diversen	511.112	276.506
Totaal overige schulden	1.921.073	2.252.046

De post schulden aan zorgverzekeraars is gedaald doordat een aantal zorgverzekeraars in 2024 de plafondoverschrijdingen over meerdere jaren hebben afgerekend.

De post schulden uit hoofde van subsidies betreft voornamelijk vooruitontvangen subsidiebedragen m.b.t. projecten die in 2024 gestart zijn en doorlopen in 2025.

De post diversen is hoger door de overgang naar een ander financieel softwarepakket en de hiermee samenhangende gewijzigde werkwijze.

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.139.756	1.059.338
- Vakantiedagen	544.587	575.246
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	1.955.648	1.858.101
- Diversen	78.259	79.524
Totaal overige passiva	3.718.250	3.572.209

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**11. Financiële instrumenten***Algemeen*

In de normale bedrijfsuitoefening wordt gebruik gemaakt van uiteenlopende financiële instrumenten die De Hoop blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen de volgende financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen: handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De Hoop handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren e.d. zijn toegelicht onder 5. Vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Voor de langlopende schulden zijn er langlopende renteafspraken gemaakt. Voor een overzicht van de rente- en aflossingsverplichtingen wordt verwezen naar het overzicht van de leningen onder 2.2.6. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12.a Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting De Hoop maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de instellingen uit De Hoop Groep (zoals genoemd onder de waarderingsgrondslagen) en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2024 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 50.032 (2023: € nihil).

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum	
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract	
	2025 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €		
Ruimtevaart 50-56, Amersfoort	8.767	8.767	0	31-jan-25	2)
Burg. de Raadsingel 49-71, Dordrecht	19.157	19.157	0	30-nov-25	2)
Hoge Nieuwstraat 82, Dordrecht	5.538	27.689	47.532	1-aug-38	
Nieuwe Haven 32, Dordrecht	116.087	580.436	996.416	1-aug-38	
Provincialeweg 100, Dordrecht	53.226	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 106, Dordrecht	42.390	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 110, Dordrecht	64.656	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 116, Dordrecht	58.099	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 126, Dordrecht	264.133	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 74, Dordrecht	106.453	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 76, Dordrecht	1.641	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 84, Dordrecht	92.164	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 92, Dordrecht	228.521	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg 96-98, Dordrecht	102.905	0	0	onbepaalde tijd	1)
Provincialeweg, Dordrecht (Portacabin)	13.323	0	0	14-apr-23	3)
Spuiweg 77-87 Dordrecht	90.000	90.000	0	19-dec-25	
Torenstraat 12-40, Dordrecht	128.336	641.682	673.766	31-mrt-35	
Vleeshouwerstraat 20, Dordrecht	7.966	39.830	68.376	1-aug-38	
Danshof 4-22, Gorinchem	105.469	474.609	0	15-jul-29	
De Drie Zusters, Gorinchem	28.148	0	0	onbepaalde tijd	4)
Stadhuisplein 1A/70, Gorinchem	18.033	79.648	0	1-jun-29	
Zustersteeg 2a,2c, Gorinchem	148.024	641.437	0	30-apr-29	
Wesepeweg 6, Heeten	67.638	338.191	202.914	20-dec-32	
De Molen 24-28, Houten	90.506	173.470	0	15-dec-26	
Duivenstraat 99, Papendrecht	6.411	0	0	onbepaalde tijd	5)
Pagasmusweg 200, Rotterdam	78.645	78.645	0	31-aug-25	2)
Vendelier 55B, Veenendaal	127.914	405.059	0	28-feb-28	
Badhuisstraat 28, Vlissingen	18.900	18.900	0	31-dec-25	
Badhuisstraat 60, Vlissingen	11.639	11.639	0	31-dec-25	
Scheldestraat 21, Vlissingen	71.373	124.903	0	30-sep-26	
Colorado 120-134, Zuidplas	87.193	435.967	486.829	16-jul-35	
Corantijn 1, Zuidplas	9.687	48.437	54.088	16-jul-35	
Totaal	2.272.944	4.238.466	2.529.922		

1) Dit betreft panden gehuurd van Stichting Haaswijk, de opzegtermijn is 6 maanden.
2) Het contract loopt af in 2025 maar de intentie is om daarna het object te blijven huren.
3) Na afloop van het huurcontract is de huur voor onbepaalde tijd voortgezet met een opzegtermijn van 1 maand.
4) De opzegtermijn van deze overeenkomst is 1 maand.
5) De opzegtermijn van deze overeenkomst is 6 maanden.

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**Overige verplichtingen**

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte verplichting 2025 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum contract</u>
Erfpacht perceel grond Provincialeweg te Dordrecht voor een periode van 50 jaar.	12.438	49.752	252.000	21-3-2050
Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector geborgde leningen ter grootte van 3% van de restschuld.	32.738	19.800		
Investeringsverplichting van Stichting De Hoop m.b.t. de verbouwing van het RTB-gebouw	2.300.000			
Totaal	2.345.176	69.552	252.000	

Op 29 december 2002 is het RTB-gebouw, gelegen aan de Provincialeweg 70, 3329 KP te Dordrecht en gezamenlijke eigendom van Stichting De Hoop en Stichting Haaswijk, middels een notariële akte gesplitst in twee appartementsrechten. Ten behoeve van deze appartementsrechten is een vereniging van eigenaren opgericht. Eén en ander is gebeurd conform de voorschriften van het ministerie van VWS.

Kredietfaciliteit

De kredietfaciliteit in rekening-courant van Stichting De Hoop bij BNG Bank N.V. is op verzoek van De Hoop niet verlengd en bedraagt per 31 december 2024 € nihil (2023: € 2.000.000).

De verstrekte zekerheden die gelden voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant zijn vrijgegeven.

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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting De Hoop verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

12.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Ontwikkeling verkochte grondpositie**

Stichting De Hoop heeft in 2023 een grondpositie verkocht. Mogelijk komt er in de toekomst, uit de verdere ontwikkeling hiervan, een bate ten goede aan De Hoop.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting De Hoop is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE 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 ingehuurde zzp-ers die kwalificeren als medewerker c.q. waarbij sprake is van schijnzelfstandigheid bestaat het risico van naheffing van (pensioen)premies over eerdere 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 Hoop de volgende maatregelen:

- zoveel mogelijk stoppen met inzetten van ZZP'ers in de zorg;
- afbouw van ZZP-inzet bij afdelingen waar de continuïteit van zorg in het geding is;
- werven van nieuwe medewerkers en gebruikmaken van inhuur via detachering.

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 overwerk- vergoeding 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 deeltijdwerkers;
- 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 Hoop 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. 21/05/2025

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossings-wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Bankleningen:															
ING Bank	1-jul-00	1.089.073	30 jaar	bancair	1,80%	30-jun-24	245.042	0	245.042	0	0	0	kwartaal	0	borging
ING Bank	27-dec-05	1.100.000	30 jaar	bancair	1,50%	31-okt-24	439.400	0	439.400	0	0	0	kwartaal	0	borging
NWB Bank	1-apr-10	1.800.000	30 jaar	bancair	3,89%	2-apr-40	1.020.000	0	60.000	960.000	660.000	16	jaar	60.000	borging
NWB Bank	1-sep-10	1.050.000	16 jaar	bancair	-0,08%	7-sep-26	196.875	0	65.625	131.250	0	2	jaar	65.625	borging
Totaal bankleningen		5.039.073					1.901.317	0	810.067	1.091.250	660.000			125.625	
Onderhandse leningen:															
St. De Brug	22-dec-16	200.000	8 jaar	achtergesteld	2,50%	n.v.t.	200.000	0	200.000	0	0	0	einde looptijd	0	geen
St. Zekerheden WVJG	1-sep-20	350.000	4 jaar	onderhands	2,50%	n.v.t.	87.500	0	87.500	0	0	0	maand	0	geen
Totaal overige leningen		550.000					287.500	0	287.500	0	0			0	
Schulden aan groepsmaatschappijen:															
St. Haaswijk		3.735.000					3.735.000	0	3.735.000	0	0		geen	0	
Totaal schulden aan groepsmaatschappijen		3.735.000					3.735.000	0	3.735.000	0	0			0	
Totaal		9.324.073					5.923.817	0	4.832.567	1.091.250	660.000			125.625	

Toelichting:

Om kosten van vreemd vermogen te beperken worden liquiditeiten binnen De Hoop Groep zo veel mogelijk gepoold, zoals beschreven in het Treasurystatuut. Dit heeft een langlopende schuld tot gevolg. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Op deze schuld is in 2024 een bedrag van € 1.735.000 afgelost en het restantbedrag ad € 2.000.000 is kwijtgescholden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****15. 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	7.189.503	6.787.111
Totaal	<u>7.189.503</u>	<u>6.787.111</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Subsidies van provincies en gemeenten	642.086	701.655
- Overige subsidies	49.045	67.444
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	270.363	267.995
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	822.074	773.563
- Giften en bijdragen e.d.	734.625	608.901
- Overige opbrengsten	235.949	271.708
Totaal	<u>2.754.142</u>	<u>2.691.266</u>

LASTEN**17. Kosten van grond- en hulpstoffen**

De kosten van grond- en hulpstoffen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Kosten van grond- en hulpstoffen en inkoopwaarde van de omzet	96.702	102.562
Totaal	<u>96.702</u>	<u>102.562</u>

18. 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	1.049.041	867.762
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	2.496.376	2.200.576
Totaal	<u>3.545.418</u>	<u>3.068.339</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**19. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	26.663.169	24.738.221
Totaal	<u>26.663.169</u>	<u>24.738.221</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	427	411
	<u>427</u>	<u>411</u>

22. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	115.454	103.835
- materiële vaste activa	766.765	750.659
- resultaat verkoop materiële vaste activa	-913.497	-2.000
Totaal afschrijvingen	<u>-31.278</u>	<u>852.494</u>

23. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.338.101	1.245.986
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	485.314	446.913
Overige personeelskosten	1.588.475	1.352.137
Algemene kosten	2.903.803	3.025.095
Huur en leasing	2.640.910	2.628.520
Onderhoudskosten	301.875	274.544
Energiekosten	783.459	903.490
Dotaties en vrijval voorzieningen	189.463	272.893
Totaal overige bedrijfskosten	<u>10.231.399</u>	<u>10.149.578</u>

24. Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten bankrekeningen	97.463	71
Rentebaten overig (disagio)	0	76.000
Totaal	<u>97.463</u>	<u>76.071</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**25. Waardeverandering van langlopende schulden**

De waardeverandering van langlopende schulden kan als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Waardeverandering langlopende schulden	2.000.000	0
Totaal	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>

26. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentelasten leningen o/g	-47.256	-69.251
Rentelasten bankrekeningen	-1.517	-1.606
Rentelasten overig	-2.010	-105.925
Totaal	<u>-50.782</u>	<u>-176.783</u>

De overige rentelasten betreffen voornamelijk de rente die de Belastingdienst in rekening brengt in verband met de maatregel bijzonder uitstel van betaling vanwege de coronacrisis.

27. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Resultaat deelnemingen	976	5.870
Totaal	<u>976</u>	<u>5.870</u>

28. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten- en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Boekwinst verkoop onroerend goed (verwerkt in de post Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa)	918.084	2.000
Kwijtschelding lening Stichting Haaswijk (verwerkt in de post Waardeverandering van langlopende schulden)	2.000.000	0
Totaal	<u>2.918.084</u>	<u>2.000</u>

Als gevolg van de verkoop van onroerend goed en grond is in 2024 een boekwinst gerealiseerd van € 918.084. Met de opbrengst zijn langlopende leningen afgelost.

In 2024 is door de raad van bestuur besloten de lening ad € 2.000.000 van Stichting Haaswijk aan Stichting de Hoop kwijt te schelden. Deze beslissing is goedgekeurd door de raad van toezicht. Op deze manier is er ultimo 2024 geen openstaande verhouding meer en blijven beide stichtingen ook op de langere termijn voldoende liquide om aan alle verplichtingen en investeringen te kunnen voldoen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

29. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	111.000	105.000
2. Overige controlewerkzaamheden	50.000	47.000
3. Fiscale advisering	7.000	11.000
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>168.000</u>	<u>163.000</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 WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur en de raad van toezicht over het jaar 2024 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

	I. Blom voorzitter rvb	P.G.F. Vel Tromp lid rvb
1 Functie (functienaam)	1-jan-24	1-jan-24
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	174.170	164.895
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	16.088	16.051
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	190.258	180.946
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	214.000	214.000
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158.800	148.009
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.038	15.008
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	173.838	163.017
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000	205.000

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 2.100

	H. de Ruiter voorzitter rvt	J.P. Mostert voorzitter rvt	J.P. Mostert lid rvt
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	26-sep-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	26-okt-24	heden	25-sep-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.063	6.381	12.344
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.311	8.507	15.728
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	19.708	n.v.t.	15.290
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.138	n.v.t.	20.500
	D. van Egmond lid rvt	J.J. van Bennekom lid rvt	W.H. Benard 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)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.050	16.050	16.050
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.400	21.400	21.400
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.340	14.340	2.111
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	3.033
	J.W. Uringa lid rvt		
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-24		
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	4.013		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.379		
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	N.v.t.		
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	N.v.t.		

Toelichting

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting De Hoop een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur 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.

De topfunctionarissen van Stichting De Hoop ontvangen hun bezoldiging vanuit Stichting De Hoop.

Bezoldiging niet-topfunctionarissen:

Er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

De in de WNT-verantwoording hierboven weergegeven bezoldiging betreft de bezoldiging voor alle groepsonderdelen tesamen.

VOOR WAARM ERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
I. Blom - Vrijmoeth
voorzitter raad van bestuur
21-5-2025

W.G.
J.P. Mostert
voorzitter raad van toezicht
21-5-2025

W.G.
P.G.F. Vel Tromp
lid raad van bestuur
21-5-2025

W.G.
D. van Egmond
lid raad van toezicht
21-5-2025

W.G.
J.J. van Bennekom
lid raad van toezicht
21-5-2025

W.G.
J.W. Uringa
lid raad van toezicht
21-5-2025

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets bepaald ten aanzien van de resultaatbestemming.

3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

Stichting De Hoop heeft nevenvestigingen in Vlissingen, Rotterdam, Amersfoort, Houten, Veenendaal, Gorinchem en Zuidplas. In de loop van 2025 wordt een locatie in Gouda geopend.

Eind 2023 is besloten om de handelsnaam van Stichting De Hoop te wijzigen van 'De Hoop ggz' naar 'De Hoop'; in 2024 is dit verder doorgevoerd.

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. **21/05/2025**

Aan de raad van toezicht van Stichting De Hoop

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 Hoop te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting De Hoop 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2024;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige 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 Hoop 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.



Benadrukking van afwijkende grondslagen voor de WNT-verantwoording

In de toelichting op de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, onderdeel 2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT, heeft Stichting De Hoop aangegeven dat is afgeweken van de Wet normering topinkomens (en aanverwante regelingen en besluiten) bij het opstellen van de WNT-verantwoording. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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;
- bijlage verantwoordingen subsidies gemeente Dordrecht.

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, de overige gegevens en de bijlage verantwoordingen subsidies gemeente Dordrecht, 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.



Uit hoofde van de groepscontrole zijn wij verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van ons oordeel over het geconsolideerde deel van de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

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:

Adriaan Simons
21 mei 2025 10:28 +02:00

A. (Adriaan) Simons MSc RA

BIJLAGEN

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **21/05/2025**

Bijlage verantwoording subsidies gemeente Dordrecht**Verantwoording inzake regionale herstelacademie (zaaknr. 2023/0530) ad € 539.330**

De beschikbaar gestelde subsidie ad € 539.330 is geheel verwerkt in de jaarrekening 2024:

	<u>begroting</u>	<u>realisatie</u>
Personeel niet in loondienst	379.000	334.804
Andere personeelskosten	2.000	594
Huisvestingskosten	70.000	42.334
Huishoudelijke kosten	4.000	8.569
Cliëntgebonden kosten	4.000	2.495
Algemene kosten	86.000	92.132
Totaal kosten	<u>545.000</u>	<u>480.928</u>
Resultaat vóór subsidie	<u>-545.000</u>	<u>-480.928</u>
Af: toegekende subsidie 2024		539.330
Overschot over 2024		<u>58.402</u>
Verzoek aan de gemeente om het overschot toe te voegen aan de egaliseringsreserve		-58.402
Saldo		<u><u>0</u></u>

De egaliseringsreserve bedraagt per 31-12-2023 nihil. De gemeente wordt verzocht toestemming te geven om het overschot van € 58.402 toe te voegen aan de egaliseringsreserve.

De besteding van de subsidie van de gemeente Dordrecht (zaaknr. 2023/0530) is akkoord bevonden door de accountant.

Verantwoording inzake Inloophuis (zaaknr. 2023/0651) ad € 39.623

De beschikbaar gestelde subsidie ad € 39.623 is geheel verwerkt in de jaarrekening 2024:

	<u>begroting</u>	<u>realisatie</u>
Ontvangen giften	150.000	173.270
Bijdrage huisvestingskosten	38.800	38.800
Totaal opbrengsten	<u>188.800</u>	<u>212.070</u>
Salarissen en sociale lasten	113.700	121.995
Andere personeelskosten	12.300	10.671
Huisvestingskosten	54.800	54.875
Huishoudelijke kosten	19.000	29.201
Transportkosten	4.500	3.664
Cliëntgebonden kosten	2.300	1.225
Algemene kosten	35.600	36.101
Rente- en Afschrijvingskosten	1.600	2.101
Totaal kosten	<u>243.800</u>	<u>259.833</u>
Resultaat vóór subsidie	<u>-55.000</u>	<u>-47.763</u>
Af: toegekende subsidie 2024		39.623
Tekort over 2024		<u><u>-8.140</u></u>

De besteding van de subsidie van de gemeente Dordrecht (zaaknr. 2023/0651) is akkoord bevonden door de accountant.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 21/05/2025