



Jaarverslag 2024

Inhoud

Bestuursverslag 2024

1	Voorwoord	3
2	Profiel van de organisatie	3
2.1	Algemene identificatiegegevens	3
2.2	Structuur van de organisatie	3
2.3	Kerngegevens	4
2.3.1	Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	4
2.3.1	Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	4
2.3.3	Werkgebieden	4
2.4	Samenwerkingsrelaties	5
3	Bestuur Toezicht en medezeggenschap	5
3.1	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes.	5
3.2	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	5
3.3	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	6
3.4	Toepassing Governancecode zorg 2023	6
3.4.1	Goede zorg	6
3.4.2	Waarden en normen	6
3.4.3	Invloed belanghebbenden	6
3.4.4	Inrichting governance	7
3.4.5	Goed bestuur	7
3.4.6	Verantwoord toezicht	8
3.4.7	Continue ontwikkeling	8
4	Algemeen beleid	9
4.1	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	9
4.2	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	9
4.3	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	9
4.4	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	10
4.5	Naleving gedragscodes	12
4.6	Risicoparagraaf	12
4.7	Toekomstparagraaf	13
5	Bedrijfsvoering	14
5.1	Interne beheersing van processen en procedures	14
5.2	Cultuur en gedrag	14
5.3	Kwaliteitsbeheersing	14
5.4	Informatievoorziening in- en extern	14
5.5	Automatisering	15
6	Financieel beleid	15

Verslag Raad van Toezicht 2024	17
1 Voorwoord	18
2 De Raad van Toezicht	18
2.1 Samenstelling	18
2.2 Toe- en aftreden leden Raad van Toezicht	19
3 Scope van het intern toezicht	19
4 Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht in 2024	19
4.1 Besluiten en goedkeuringen door de Raad van Toezicht in 2024	20
4.2 Ontwikkeling en samenwerking nieuwe Raad van Toezicht	20
5 Samenwerking met de Raad van Bestuur	20
6 Reflecties Raad van Toezicht in 2024	21
6.1 Toezichthoudende rol	21
6.2 Strategisch partner	21
6.3 Werkgever	21
6.4 Reflectie ambassadeur	22
6.5 Eigen functioneren	22
 Jaarrekening 2024	 24
2.1.1 Balans per 31 december 2024	25
2.1.2 Winst- en verliesrekening over 2024	26
2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2024	27
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	28
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2024	33
2.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	42
2.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	43
2.1.9 Vaststelling en goedkeuring	48
 3 Overige gegevens	 49
3.1.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	50
3.1.2 Nevenvestigingen en handelsnamen	50
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50



Bestuursverslag 2024

Bestuursverslag

1 Voorwoord

Het bestuursverslag van Respect Wonen Zorg Welzijn (Respect) is een van de onderdelen van de Jaarverantwoording 2024. Die bestaat ook uit de jaarrekening en de kwantitatieve gegevens in DigiMV. De jaarrekening vindt u op www.jaarverslagenzorg.nl. Op deze website treft u ook de kwantitatieve gegevens aan. Via de Jaarverantwoording 2024 geven wij antwoord op de verantwoordingsvragen die zijn opgesteld conform de Wet Toetreding Zorgaanbieder (WTZa), Wet marktordening gezondheidszorg (WMG), de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) en de richtlijnen voor de jaarverantwoording vanuit de Zorgbrede Governancecode (ZBGC).

Als er sprake is van beperkingen in de betrouwbaarheid van de gegevens en/of de informatie, dan wordt dit vermeld. Waar mogelijk en relevant nemen we een vergelijking op met voorgaande jaren. Wij vinden het immers belangrijk om de samenleving een integraal beeld van onze organisatie te geven en om transparantie te bevorderen

De ouderenzorg staat de komende jaren voor grote uitdagingen. De toenemende vergrijzing, de blijvende arbeidsmarktkrapte en de verwachting dat de financiering van de ouderenzorg geen gelijke tred zal hebben met de toenemende vraag naar ouderenzorg, maakt dat de ouderenzorg de komende jaren zal moeten transformeren om deze vorm van zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Vanuit de overheid worden hiertoe diverse maatregelen genomen. De programma's WOZO en IZA hebben beide als doel om de zorg aan de ene kant toegankelijk maar aan de andere kant ook betaalbaar te houden. De term die hierbij steeds vaker wordt gebruikt is 'passende zorg', waarbij het er dus om gaat dat die (ouderen)zorg wordt geleverd die passend is bij de (unieke) situatie van de oudere. Hierbij is de insteek dat ouderen zoveel als mogelijk het zelf doen, dan wel digitale ondersteuning ontvangen, de zorg in de thuissituatie krijgen en pas als het echt helemaal niet meer anders kan, worden opgenomen in een 'verpleeghuissetting'.

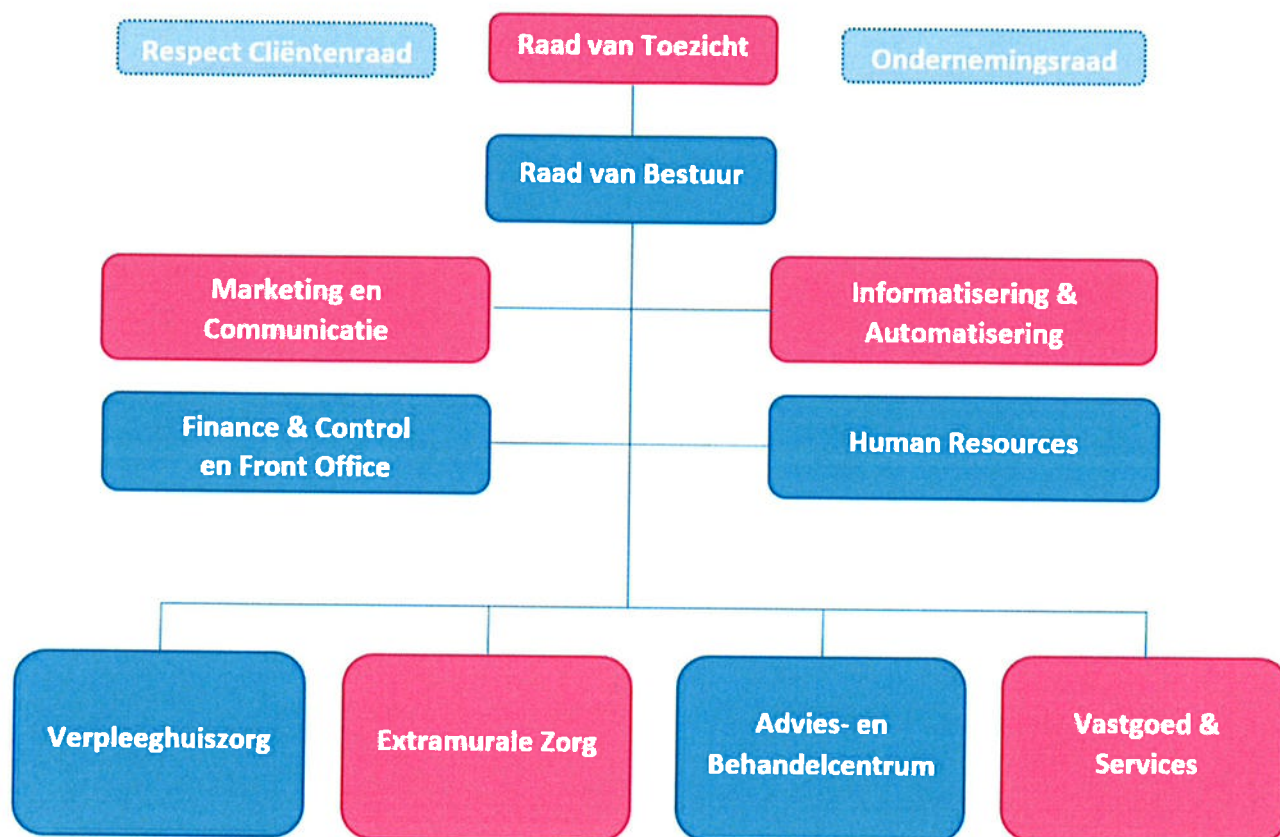
2 Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslag leggende rechtspersoon	Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn
Adres	Scheveningseweg 76
Postcode	2517 KZ
Plaats	Den Haag
Telefoonnummer	070-3061020
KvK – nummer	27280417
E-mailadres	info@respectzorg.nl
Internetpagina	www.respectzorg.nl

2.2 Structuur van de organisatie

- Juridische structuur betreft een stichting
- De stichting Vrienden van Respect is als steunstichting verbonden met Respect.
- Interne toezicht wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht die uit 5 leden bestaat en het MT, bestaande uit de bestuurder (RvB) en 7 managers (zie organogram).
- Medezeggenschap is geregeld via een centrale cliëntenraad (cliënten), ondernemingsraad (medewerkers) en Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad (VVAR)



2.3 Kerngegevens

2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

De doelstelling van Respect is dat mensen bij ons terecht kunnen voor de meeste zorgvragen. Dit geldt zowel voor mensen die nog thuis wonen of zorg in een verpleeghuissetting nodig hebben. De zorg die wij leveren wordt gefinancierd binnen de WLZ, ZVW, WMO en af en toe particulier. Respect levert voornamelijk verpleeghuiszorg, wijkverpleging, volledig pakket thuis, eerstelijns verblijf, dagbesteding en eerstelijns paramedische zorg.

2.3.1 Clienten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

In de intramurale setting heeft Respect in 2024 een capaciteit van ca. 340 intramurale verpleeghuisplekken. Extramuraal (wijkverpleging) bedient Respect ca. 500 cliënten en op de dagbesteding is er plek voor 60 cliënten per dagdeel. In totaal werken er 450 FTE bij Respect en omvat de totale opbrengsten ca. € 55 miljoen.

2.3.3 Werkgebieden

Het werkgebied van Respect is voornamelijk gericht op cliënten in het gebied 'Groot Scheveningen'. Hieronder vallen de wijken; Geuzen-/Statenkwartier, Duinoord, Scheveningen dorp/ Noordelijk havengebied, Vogelwijk, Duindorp, Renbaankwartier, Belgisch Park, Archipel en Benoordenhout. Daarnaast heeft Respect een locatie in Loosduinen.

2.4 Samenwerkingsrelaties

Respect werkt op zorggebied niet met onderaannemers, anders dan tijdelijke zorglevering door derden tijdens vakanties van cliënten. Respect heeft met het zorgkantoor een meerjarencontract afgesloten voor de financiering van de WLZ. Voor de ZVW (Wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en paramedische eerstelijns zorg) maakt Respect jaarlijks afspraken met de diverse verzekeraars. Met enkele kleine verzekeraars heeft Respect voor 2024 geen contract afgesloten, aangezien het aanbod van deze verzekeraars onder de kostprijs ligt. Met de gemeente Den Haag heeft Respect een meerjaren contract afgesloten voor zorglevering binnen de WMO. Het vreemd vermogen wat Respect heeft aangetrokken bestaat voor ca. 60% uit geborgde WFZ leningen. Deze leningen zijn aangegaan met de BNG. De overige 40% bestaat uit een niet geborgde lening bij Triodos Bank.

3 Bestuur Toezicht en medezeggenschap

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

Respect past in haar dagelijks handelen de Governancecode Zorg toe, waarbij overigens ook geldt dat Respect vanwege het feit dat zij lid is van branchevereniging Actiz zich heeft verplicht tot toepassing en naleving van deze governancecode. De Governancecode Zorg gaat uit van '7 leidende principes'. Deze worden zowel individueel als mede in samenhang toegepast. Zo is de maatschappelijke doelstelling van de organisatie vastgelegd in de statuten van de organisatie. Daarnaast kent de organisatie diverse reglementen zoals:

- Reglement Raad van Toezicht
- Reglement Raad van Bestuur
- Informatieprotocol Raad van Toezicht
- De reglementen Commissie Financiën & Vastgoed, Commissie Kwaliteit & Veiligheid, Reglement Renumeratiecommissie
- Reglement Ondernemingsraad
- Reglement Cliëntenraad

In 2024 zijn de volgende reglementen geëvalueerd en vastgesteld:

- Commissie Kwaliteit Innovatie Veiligheid
- Commissie Remuneratie
- Informatie Protocol Raad van Toezicht
- Reglement Raad van Bestuur

3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

De heer K.H. Smilde is de enige bestuurder van Respect en vormt alleen de Raad van Bestuur. Er is geen belangenverstrengeling tussen de bestuursfunctie van de heer Smilde en andere functies elders. De vergoeding van de bestuurder valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. De uitwerking en toetsing van deze wet kan geraadpleegd worden in de jaarrekening van Respect. De vergoede onkosten van de Raad van Bestuur bestaan uit reiskosten in de vorm van een leaseauto en verzekeringspremie voor een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.

3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht

De samenstelling en bezoldiging van de Raad van Toezicht, conform Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector, kan geraadpleegd worden in de jaarrekening van Respect. Daarnaast brengt de Raad van Toezicht ook een separaat verslag uit als interne toezichthouder.

3.4 Toepassing Governancecode zorg 2022

Hieronder wordt beschreven hoe Respect invulling geeft aan de zeven principes uit de Governancecode Zorg 2022

3.4.1 Goede zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van Respect is het bieden van “goede zorg” aan cliënten. Dit is ons bestaansrecht en dagelijks proberen we de juiste dingen te doen om bij te dragen aan het bieden van “goede zorg”. Wij verstaan onder “goede zorg” vooral passende zorg. Zorg die past bij de wensen van onze cliënten, de wensen van onze medewerkers en past binnen de bedrijfsvoering van Respect. De client beoordeelt ons op zorgkaart Nederland gemiddeld met een 8,3 waar we trots op zijn.

3.4.2 Waarden en normen

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De normen en waarden die we zowel onderling als naar externen verwachten en zelf toepassen, zijn vastgelegd in een beleidsdocument “gedragscode”. Indien we gedrag signaleren wat niet past bij het beleid, dan hanteren we top-down een actieve aanspreek cultuur. Respect is een lerende organisatie, waar fouten maken mag, zolang dit een lerend effect heeft. Daarnaast leiden wij continu zorgmedewerkers op, zodat de normen en waarden niet alleen vanuit het bestuur en management (‘tone at the top’) maar ook vanuit de medewerkers de normen en waarden van Respect worden uitgedragen.

Medezeggenschap bij Respect is ingevuld met een ondernemingsraad en een cliëntenraad. Beide raden zijn onafhankelijk en hebben conform wet en regelgeving instemmingsrecht of adviesrecht. Daarnaast is statutair vastgelegd binnen welke kaders de Raad van Bestuur beslissingen mag nemen en voor welke beslissingen toestemming / advies nodig is van de Raad van Toezicht.

Openbaar en algemeen vindbaar is er binnen Respect een klokkenluidersregeling aanwezig. Voor overige zaken is er een externe vertrouwenspersoon beschikbaar die door medewerkers en cliënten benaderd kan worden.

3.4.3 Invloed belanghebbenden

De ondernemingsraad en de cliëntenraad zijn onafhankelijke organen die conform wet en regelgeving (WOR en Wmcz) instemmingsrecht of (ongevraagd) adviesrecht hebben bij de besluitvorming binnen Respect. Voor de samenstelling van de ondernemingsraad worden er periodiek verkiezingen gehouden, zodat er altijd een actuele vertegenwoordiging van de medewerkers in de ondernemingsraad zit. De samenwerking tussen ondernemingsraad of cliëntenraad en Respect (bestuurder) is vastgelegd in beleid (reglementen) die openbaar zijn voor medewerkers.

3.4.4 Inrichting governance

De Raad van Bestuur is belast met het besturen van de organisatie en legt hierover periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

In 2024 heeft de RvT-RvB in totaliteit 6 keer vergaderd. Verantwoording vond plaats middels de overeengekomen wijze voor het presenteren van risicoanalyses, de werking van het risicobeheersingssysteem en de vastgestelde onderwerpen waarop dat dient te gebeuren. Als onderdeel van de (meerjaren)strategie betroffen dit thema's als exploitatie, huisvesting en vastgoed, personeelsformatie en HR- beleid en de strategie op het gebied van informatisering en automatisering (I&A). Huisvesting stond prominent op de agenda tijdens de overleggen met de RvT en in de commissie Financiën & Vastgoed. Schaalgrootte en slagkracht bleven gedurende het verslagjaar ook onderwerp van gesprek.

3.4.5 Goed bestuur

De organisatie wordt bestuurd door een éénhoofdige Raad van Bestuur. De 4 Business Unit managers en de 3 managers Ondersteunende Diensten vormen samen met de Raad van Bestuur het Management Team. In de statuten is de doelstelling van de organisatie vastgelegd. In haar dagelijks handelen toets de Raad van Bestuur of dit past binnen de maatschappelijke doelstelling van de organisatie. Iedere drie jaar wordt er een meerjaren ondernemingsplan opgesteld, welke door de Raad van Toezicht wordt goedgekeurd. Het huidige meerjaren ondernemingsplan loopt van 2025 tot en met 2027. Periodiek wordt getoetst of het meerjaren ondernemingsplan nog passend is bij de externe ontwikkelingen binnen de ouderenzorg.

Ieder jaar wordt er een gezamenlijk jaarplan opgesteld, welke ieder kwartaal worden getoetst of de voortgang op de realisatie van de beoogde doelstellingen nog in lijn ligt met het plan.

Respect werkt vanuit een model waarbij activiteiten zijn gericht op het creëren van meerwaarde voor de cliënt, meerwaarde voor de medewerker en of het passend is binnen een duurzame bedrijfsvoering. Hiertussen kunnen onderling 'spanningen' ontstaan. Door vanuit de meer-dimensionele wijze deze spanningen te benoemen en consequenties op handelen tegen elkaar af te wegen, wordt getracht tot optimale oplossingen te komen. Hierin wil de organisatie transparant zijn, onder meer door open te zijn over wat cliënten, medewerkers en/of externe belanghebbenden wel dan wel niet mogen verwachten. Wij noemen dit 'het echte verhaal vertellen'.

Respect is in het bezit van het kwaliteitskeurmerk Prezo Care en laat zich hier ieder jaar op toetsen door een extern bureau. Op basis van de uitkomsten van deze jaarlijkse toetsing wordt een verbeterplan opgesteld en de voortgang hierop wordt periodiek getoetst.

Iedere maand wordt de aanwezige AO/IB getoetst en hierover wordt ieder kwartaal gerapporteerd en besproken binnen het Management Team.

Besluiten worden schriftelijk vastgelegd en daar waar dit vanuit wet- en regelgeving vastgelegd is eerst ter advisering dan wel instemming voorgelegd aan de medezeggenschapsorganen.

De Raad van Bestuur legt ieder kwartaal verantwoording af aan de Raad van Toezicht aangaande het gevoerde beleid. Daar waar het specifieke onderwerpen betreft die betrekking hebben op de kwaliteit en veiligheid van zorg wordt dit behandeld in de commissie Kwaliteit & Veiligheid van de Raad van Toezicht. Onderwerpen die betrekking hebben op financiën dan wel huisvesting en vastgoed worden behandeld in de commissie Financiën & Vastgoed van de Raad van Toezicht.

Van de vergaderingen Raad van Toezicht, commissie Kwaliteit & Veiligheid en commissie Financiën & Vastgoed worden notulen gemaakt. Ook inspecties van de IGJ als ontvangen klachten worden vastgelegd in een rapportage. Respect heeft in 2024 meegedaan aan het thematisch onderzoek van IGJ met betrekking tot inzet van ZZP'ers in de zorg en de effecten ervan op de kwaliteit van zorg. De input die Respect op dit thema heeft kunnen leveren aan IGJ was voor hen zeer waardevol.

3.4.6 Verantwoord toezicht

In de statuten van Respect is vastgelegd welke middelen de Raad van Toezicht heeft om haar functie goed te kunnen uitvoeren. Hierin is tevens de samenwerking met de Raad van Bestuur genoemd. Periodiek hebben beide organen overleg over bedrijfsvoering, strategie en besluitvorming. Van dit overleg worden notulen gemaakt en vastgesteld. De raad van toezicht maakt over 2024 een eigen verslag als toezichthoudend orgaan van Respect. Dit conform de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)

3.4.7 Continue ontwikkeling

Respect is een lerende organisatie. Dat geldt eveneens voor de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. In het verslagjaar nam de Raad van Bestuur deel aan verscheidende (online) seminars om zich zodoende blijvend te ontwikkelen. Daarnaast heeft de Raad van Bestuur een actief 'lerend' netwerk, zowel formeel via bijv. Zorgscala¹ alsmede informeel, georganiseerd.

Zoals eerder aangegeven, is in de tweede helft van 2022 de gehele Raad van Toezicht vernieuwd. 2023 stond voor de raad van toezicht daarom ook in het teken van 'beter op elkaar ingespeeld' raken en gezamenlijk de wijze van toezicht houden vormgeven.

1: ZorgScala is de krachtenbundeling van elf ouderenzorgorganisaties in de regio Haaglanden; het gebied rond Den Haag, Wassenaar, Rijswijk, Leidschendam-Voorburg en Zoetermeer. Samen staan ze voor de uitdaging om ook in de toekomst, kwalitatief goede en betaalbare zorg te kunnen bieden aan alle ouderen in onze regio.

4 Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Iedereen verdient Respect! Met deze missie levert Respect dagelijks passende zorg in regio Scheveningen. Respect hanteert hierbij 5 clientwaarden die gezamenlijk de visie van Respect vormen. Deze clientwaarden zijn: betrokken medewerkers, deskundige medewerkers, jezelf veilig voelen bij Respect, zelf kunnen beslissen en jezelf kunnen zijn bij Respect. Met deze missie en visie positioneren we Respect als een betrouwbare en kwalitatief hoogwaardige zorgaanbieder binnen de (lokale) zorgketen. Op lange termijn probeert Respect haar positie te versterken door een stevige basis te creëren, zodat de bedrijfsvoering minder kwetsbaar is. Daarnaast zal er binnen de keten en in de regio meer samengewerkt moeten worden op diverse deelgebieden. Hierin positioneert Respect zich als een organisatie die actief de samenwerking met de horizontale en verticale keten wil realiseren.

4.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

De grootste risico's in de ouderenzorg zijn de vergrijzing van de Nederlandse bevolking en de daarmee toenemende zorgvraag aan de ene kant. Aan de andere kant neemt de kwaliteit en de kwantiteit van het beschikbare zorgpersoneel af. Ook de informele zorg en de beschikbaarheid van mantelzorgers neemt af, waardoor het huidige zorgstelsel landelijk onder druk staat. Vanaf 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium voor de wet DBA opgeheven. Het niet meer inzetten van ZZP'ers in de zorg zorgt voor een nog hogere druk op al reeds zeer krappe arbeidsmarkt. Respect zet maximaal in op het opleiden van zorgpersoneel, om zo de (eigen) zorgformatie op peil te kunnen houden. De toename van de zorgvraag zal vooral in de thuissituatie opgevangen moeten worden, doordat de politiek besloten heeft dat het aantal verpleeghuisplekken niet verder uitgebreid mag worden. Naar verwachting zullen de hierboven benoemde ontwikkelingen de komende jaren nog meer druk op de zorg opleveren.

4.3 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

In ons ondernemingsplan (Ondernemingsplan- strategische koers '27) staat beschreven welke speerpunten Respect heeft.

Het hoge ziekteverzuim in de zorg is een continu punt van aandacht maar ook punt van zorg. Bedrijfsvoering, roosters en exploitatie staan hierdoor continu onder druk. Om het ziekteverzuim terug te dringen heeft Respect de span of control van teamleiders verlaagd, waardoor er meer tijd en daarmee aandacht naar de medewerkers kan gaan. Wij geloven dat aandacht, ondersteuning middels diverse providers (zoals een budgetcoach), zichtbaarheid en het goede gesprek gaat leiden tot een lager ziekteverzuim. Dit traject is ingezet voor de lange termijn en naar verwachting moeten deze maatregelen een dalend ziekteverzuim gaan opleveren.

Vanuit het jaarplan 2024 zijn er diverse projecten gedefinieerd. We zijn in 2024 o.a. het project "informele zorg" gestart. Er is een concept visie op informele zorg beschreven uitgaande van de kernwaarden van Respect. In 2024 zijn we ook het project 'Technologische hulpmiddelen in de thuissituatie' gestart. Dit heeft geresulteerd in een duidelijke procesgang rondom de inzet van medicijndispensers en beeldzorg. In december 2024 is er een externe audit uitgevoerd op dit proces. De uitkomsten waren positief, zowel op het product als op het proces. Een ander project is het project 'MikzoKompas'. Dit project behelst het organisatie breed implementeren van eenzelfde methodiek voor het opstellen van het Zorgleefplan. Het project MikzoKompas is naar tevredenheid afgerond.

4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Algemene informatie:

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn opereert in de Zorg (VVT) sector. Over 2024 waren er gemiddeld 450 FTE aan medewerkers.

Vestigingen van de zorgorganisatie:

Respect heeft ultimo 2024 vier vestigingen, namelijk

- Bosch en Duin, Scheveningseweg 76, Den Haag
- Het Uiterjoon, Vissershavenstraat 277, Den Haag
- Zeewinde, Nieuwe Parklaan 83, Den Haag
- Prins Willemhof, Hoge Prins Willemstraat 12-120, Den Haag

Algemene missie en visie:

De missie van Respect is: Iedereen verdient Respect. We benadrukken hiermee dat iedereen welkom is bij ons, en dat we oog hebben voor de cliënt als uniek mens met eigen behoeften, in elke fase van zijn leven. En om deze missie concreet te maken, hebben we onder cliënten, mantelzorgers en medewerkers gevraagd welke vijf waarden het belangrijkste zijn om goede zorg te kunnen ontvangen en geven. Deze cliëntwaarden vormen onze visie. De cliëntwaarden zijn:

- Betrokken medewerkers
- Deskundige medewerkers
- Veilig voelen
- Zelf beslissen
- Zichzelf zijn

Algemene strategie, beloften en doelen en benadering duurzaamheid:

Respect probeert met haar ambities zoveel mogelijk aan te sluiten bij de focusgebieden zoals deze in het uitvoeringsplan van ActiZ zijn opgenomen. Dit betreft een vertaling van de doelen en afspraken uit de Green Deal Samen werken aan duurzame zorg. Daarnaast committeert Respect zich aan de afspraken en verplichtingen die voortkomen uit de wet- en regelgeving en doelstellingen Co2 Routekaart richting 2030.

Personeel en werkgeverschap:

Respect richt zich op duurzame inzetbaarheid. We zetten in op continu ontwikkelen van onze medewerkers, behoud en het vergroten van het werkplezier. We hebben aandacht voor een gezond en evenwichtig rooster, zodat medewerkers goed in balans kunnen blijven. Wij hebben de span of control van onze leidinggevendenden verlaagd waardoor er meer aandacht is voor medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt blijft een belangrijk knelpunt. We zetten daarom fors in op het opleiden van nieuwe medewerkers.

Gezondheid en veiligheid:

Verzuim en preventie van verzuim heeft onze aandacht. Medewerkers moeten langer doorwerken en de zorgvraag wordt steeds complexer. Deze ontwikkelingen maakt dat we ons richten op duurzame inzetbaarheid van medewerkers door gezond te roosteren, scholing en ontwikkeling, continue gesprekscyclus en inzet van providers om uitval te voorkomen.

Ontwikkeling vaardigheden

Het functiehuis is herzien, bestaande functies zijn herzien en er zijn nieuwe functies toegevoegd. Er zijn leerlijnen ontwikkeld waardoor er perspectief kan worden geboden zowel in de breedte als in de diepte om door te groeien naar een andere functie. Medewerkers kunnen actief aan de leerdoelen werken en feedback vragen. Permanente educatie zorgt ervoor dat medewerkers bevoegd en bekwaam kunnen blijven.

Klantrelaties en verantwoordelijkheid:

Voor onze intramurale cliënten zorgen wij voor een prettige huisvesting. Binnen de beschikbare financiering vanuit de overheid bieden wij een duurzame huisvesting aan. Twee van onze drie locaties in eigendom hebben een A label. De laatste heeft een B label.

Organisatiestructuur en governance:

Zie paragraaf 2.2 en 3.4.4

Partners en waardeketen:

Respect heeft de partners en waardeketen nog niet in beeld gebracht. Hierbij volgen wij de ontwikkelingen rondom wet en regelgeving op dit gebied.

Energie en CO₂ -emissie:

Op onze locaties zijn onderstaande energie labels van toepassing en hebben we recentelijk aanpassing beschreven.

- Locatie Bosch en Duin
In 2024 zijn helaas niet onze warmtepompen vervangen voor elektrische warmtepompen. Dit vanwege de netcongestie problemen binnen Den Haag. We hebben wel twee oude gasabsorptie warmtepompen vervangen in 2024. Label B
- Locatie de Windes
De locatie heeft een A label. In 2024 zijn geen specifieke, aanvullende acties/maatregel getroffen
- Locatie het Uiterjoon
In 2023 is het volledige Uiterjoon gerenoveerd en opgeleverd. We zijn van label C naar een A-label gegaan. Dit komt omdat 'alles' elektrisch is uitgevoerd. Er wordt alleen nog gas verbruikt bij vorst en/of als het rendement van de warmtepompen terugloopt. Daarnaast is het volledige pand voorzien van ledverlichting, hoog rendementsglas (HR+++) en isolatie.

Verantwoorde bedrijfspraktijken:

De inkoop van onze zorg gerelateerde goederen doen wij bij de grotere aanbieders in Nederland. Wij gaan er hierbij vanuit dat deze leveranciers voldoen aan wet en regelgeving.

Vervuiling, consumptie en afvalbeheer:

In 2024 hebben we de verdere stappen gezet in onze ambities om ons afval te reduceren. Dit hebben we o.a. gerealiseerd door;

- Scheiden van afval in: Papier, Plastic, Glas, GFT en Restmateriaal,
- Het plaatsen van afvalstations i.p.v. 'kleine prullenbakjes' op onze kantoorafdelingen,
- Samenpersen van huisafval en nog meer gebruik van vacuums
- Minder "afval" in onze restaurants door andere verpakkingen en bereiding. Door slimmer en bewuster in te kopen kunnen we het afval reduceren.

- In 2024 zijn we overgestapt naar een nieuwe leverancier voor eten en drinken. Deze leverancier komt in tegenstelling tot onze vorige leverancier uit de regio. Hierdoor zijn de vervoersbewegingen van deze leverancier naar Respect toe korter.

In 2024 is er vanuit Actiz een werkgroep duurzaamheid opgestart in de regio. Respect neemt deel aan deze werkgroep en probeert op deze manier vooral in de verbinding met andere partijen stappen te maken op het gebied van duurzaamheid.

4.5 Naleving gedragscodes

Respect kent een eigen interne gedragscode en daarnaast is er een klokkenluidersregeling, die beschikbaar is op de website. Het paramedische personeel volgt de gedragscode die vanuit hun beroepsgroep is vastgesteld. Bij Respect werken er meerdere medewerkers die een BIG-registratie hebben. Deze medewerkers zorgen indien nodig dat hun BIG-registratie iedere 5 jaar verlengd wordt. Respect voldoet aan alle vereiste voor de AVG. Respect maakt gebruik van zorgmail voor het veilig mailen van persoonsgegevens.

4.6 Risicoparagraaf

Strategische risico's

De ouderenzorg in de regio Haaglanden kent veel aanbieders en wijkt daarmee af ten opzichte van andere regio's in Nederland. Ook geldt dat er in de regio geen 'dominante' Zorgverzekeraar is. Hierdoor is er sprake van een sterk 'versnipperd speelveld', hetgeen de context om te kunnen tot effectieve samenwerking complexer maakt. Desalniettemin is samenwerking van wezenlijk belang om de uitdagingen binnen de ouderenzorg ter hand te kunnen nemen. Binnen Zorgscala is dit onderwerp prominent onderwerp van gesprek. Eén van de gevolgen hiervan is dat Respect niet altijd de zorg kan leveren die cliënten vragen, omdat zorgverzekeraars onvoldoende zorg contracteren bij Respect en gedurende jaar niet bereid zijn om binnen de regio de productieplafonds te Herschikken. Respect maakt dit risico continu bespreekbaar bij verzekeraars. De risicobereidheid van Respect is risicomijdend tot neutraal. Wij streven naar zekerheid en het vermijden van afwijkingen.

Continuïteitsrisico's

Respect heeft ultimo 2024 een garantievermogen van 53% en liquide middelen met een omvang van € 15,1 miljoen. Hiermee beoordelen we het continuïteitsrisico voor Respect al laag.

Significante risico's in de bedrijfsvoering

De arbeidsmarktkrapte is een belangrijk risico. Dit geldt zowel ten aanzien van het kunnen bieden van kwalitatief goede zorg doordat 'bezettingsroosters' steeds moeilijker zijn te organiseren, alsmede in relatie tot het realiseren van een duurzame bedrijfsvoering. Binnen de gehele sector is sprake van een hoge uitstroom van medewerkers uit de zorg. Daarnaast is het handhavingsmoratorium voor de wet DBA per januari 2025 komen te vervallen. Door het tekort aan vaste medewerkers moeten er uitzendkrachten ingezet worden om roosters rond te krijgen. Naast het feit dat dit een kostprijs verhogend effect heeft, geldt ook dat deze zorgprofessionals minder binding hebben met de organisatie. Dit heeft als risico dat het transformatieproces waar de organisatie, gezien de uitdagingen in de ouderenzorg voor staat, moeilijker te realiseren is. Om het risico zoveel mogelijk te reduceren leidt Respect zoveel mogelijk eigen zorgpersoneel op en is op diverse kanalen actief met werving van personeel. Daarnaast hebben we de "span of control" van onze teamleiders verlaagd, waardoor onze teamleiders voldoende aandacht kunnen geven aan onze (zorg) medewerkers. Wij zijn

van mening dat deze aandacht de sleutel is naar een lager ziekteverzuim en een lagere uitstroom.

Risicoprofiel rondom de financiële positie

Het continuïteitsrisico van Respect beoordelen wij als laag (zie hierboven). Respect kiest er bewust voor separate te sturen op een zorgexploitatie en een vastgoedexploitatie. Dit heeft ervoor gezorgd dat zowel de zorgexploitatie als de vastgoedexploitatie financieel gezond zijn. Het vastgoed van Respect is naast de huur van een aantal plekken bij Saffier volledig in eigendom. Daarnaast is ook al het vastgoed recentelijk vernieuwd. De LTV van 35% ultimo 2024 onderschrijft de gezonde vastgoedpositie die Respect heeft. De leningen zijn ca. voor 60% geborgd bij het WFZ. Voor ongeborgde lening heeft Triodos als kredietverstrekker een aantal kredieteeisen gesteld. Met een DSCR van 4,2 een LTV van 35% en een garantievermogen van 53% voldoet Respect aan deze kredieteeisen.

De zorgexploitatie bij Respect volgt nadrukkelijk het macro-economische kader van VWS wat jaarlijks wordt uitgezet. Hierbij sturen we op goede verhouding tussen inzet van zorg- en ondersteunend personeel op basis van de door VWS vastgestelde tarieven. Bij een mogelijke daling (onvoldoende indexatie) van de tarieven kan dit gevolgen hebben voor de kwaliteit van zorg.

Duiding van het financiële resultaat

Het financiële resultaat van Respect over 2024 betreft € 2,6 miljoen positief. In dit resultaat zitten twee incidentele posten. Het resultaat geschoond van incidentele posten is € 2,5 miljoen positief. Na 2 tussenjaren met verhuizingen en een renovatie is 2024 een jaar geweest waar vooral erg gestuurd is op "cost control". Dit hebben we gedaan door bij verstoringen op roosters, door ziekte of afwezigheid, kritisch te kijken of diensten opgevuld moeten worden met personeel niet in loondienst. Door goed in gesprek te zijn met medewerkers, client en mantelzorgers is het gelukt om zorgaanbod en zorgvraag beter op elkaar af te stemmen.

Frauderisico's

Respect heeft een frauderisicobeleid en een frauderesponsplan. In het MT wordt er periodiek aandacht besteed aan dit onderwerp en worden mogelijke frauderisico's besproken. Indien nodig worden er interne beheersingsmaatregelen opgesteld. Respect heeft een klokkenluidersregeling. Bij de financiële processen hanteert Respect functiescheiding en een vier ogen principe om mogelijke fraude te voorkomen.

4.7 Toekomstparagraaf

Qua vastgoed lopen er diverse trajecten waarbij Respect verpleeghuisplekken of VPT-plekken wil realiseren. Deze ontwikkelingen dragen bij aan de positie die Respect wil innemen om in de toekomst toegankelijke en betaalbare zorg te blijven leveren. Tevens geeft Respect hiermee invulling aan het programma WOZO, waarmee zorg langer in de thuissituatie geleverd moet worden. De komende jaren zal daarnaast ook in het teken staan van samenwerkingsverbanden binnen de regio. Zorginstellingen in regio Haaglanden moeten gezamenlijk invulling geven aan de komende transformatie van de zorg. Deze transformatie kan alleen plaatsvinden als er samengewerkt wordt op zowel het zorgvlak als op het ondersteunende vlak.

De frictie tussen toenemende zorgvraag en afnemende (vaste) zorgformatie zal in de toekomst het grootste risico binnen de zorg zijn. De toekomstige bedrijfsvoering zal voornamelijk afhankelijk zijn in welke mate zorginstellingen dit risico kunnen verkleinen. De licht afgenomen intramurale omvang van Respect zorgt daarbij voor een extra druk op het bedrijfsresultaat. Het management van Respect heeft zicht op deze risico's en stuurt actief om dit op te lossen.

5 Bedrijfsvoering

5.1 Interne beheersing van processen en procedures

Maandelijks wordt er een steekproef gedaan op de volledigheid van de zorgdossiers. Bij deze controle scoren we in 2024 nagenoeg elke maand boven de 94% volledigheid (wettelijke norm). Daarnaast wordt er elk kwartaal een interne controle uitgevoerd waarin naast de maandelijks dossiercontrole diverse andere AO/IB thema's worden gecontroleerd. Uit de interim controle 2024 zijn geen opmerking gekomen over onze interne beheersing.

5.2 Cultuur en gedrag

Respect heeft een platte organisatiestructuur, waardoor er korte lijnen zijn. De lijnen zijn informeel en open van karakter. We streven daarbij een aanspreekcultuur in onze organisatie te hebben. De diverse locaties kennen allemaal wel een eigen "cleur locale". Deze cultuur / instelling komt over van de bewoners uit de wijken waar onze locaties liggen.

5.3 Kwaliteitsbeheersing

In het kader van kwaliteitsbeheersing worden diverse instrumenten ingezet om stuurinformatie te genereren. In het kwaliteitshandboek wordt het kwaliteitsbeleid van Respect beschreven. In Prezo zijn de procedures en werkinstructies ter verbetering en waarborging van het kwaliteitsbeleid van de organisatie te vinden.

Om het overzicht te behouden wordt er gewerkt aan de hand van een jaarplancycclus. Dit houdt in dat er een ondernemingsplan, jaarplan en een begroting is. Vanuit de verschillende kwaliteitscommissies worden er adviezen geleverd en continu gekeken naar verbetering.

Om als organisatie te leren en continu te ontwikkelen is er jaarlijks een cliënt-, medewerker- en vrijwilligerstevredenheidsonderzoek. Uit deze onderzoeken worden er verbeterpunten opgehaald, zodat er gemeten wordt wat is er verbeterd is ten opzichte van de voorgaande jaren.

De klachten en Melding Incidenten Cliënten (MIC) worden bijgehouden en geanalyseerd door de beleidsadviseur kwaliteit. De cijfers en resultaten zijn zichtbaar in de veiligheidsmonitor. Om klachten en/of incidenten te onderzoeken wordt er binnen Respect gewerkt met een PRISMA-analyse.

Om te laten zien dat de processen en de organisatie Respect voldoet aan alle eisen wordt er jaarlijks intern en externe geaudit. Doordat er gewerkt wordt met Prezo, staan de geleverde prestaties van de medewerkers en organisatie voor de cliënten centraal.

5.4 Informatievoorziening in- en extern

Voor de interne en externe informatievoorziening gebruikt Respect een datawarehouse (BI). De drie bronsystemen binnen Respect (Visma voor HR, Afas voor Financiën en ONS voor ECD) zijn ontsloten in de BI en inzichtelijk voor geautoriseerde medewerkers. In de BI werkt Respect met diverse teamdashboards en KPI's, zodat er dagelijks de juiste stuurinformatie beschikbaar is. Externe inhoudelijke informatie (bijvoorbeeld DigiMV) wordt ook uit de BI gehaald en omgebouwd naar het gewenste format. De ondersteunende afdeling marketing communicatie houdt zich bezig met de externe communicatie naar derden.

5.5 Automatisering

In 2024 zijn de laatste stappen gezet in het migreren van de infrastructuur naar de cloud. Beschikbaarheid van applicaties is van essentieel belang voor de organisatie. Daarom is in 2024 verder geïnvesteerd in 'redundancy' van de technische netwerk- en infrastructuur.

Verder heeft in 2024 de focus gelegen op het voldoen aan de normen volgens NEN7510. De doelstelling dat eind 2024 de organisatie 'opzet en bestaan' rondom het voldoen aan NEN7510 zou hebben gerealiseerd, is behaald. 2025 zal in het teken staan van het aantoonbaar voldoen aan de 'werking' conform NEN 7510.

Ook in 2024 heeft Respect verder geïnvesteerd in zorgtechnologie. Dankzij deze voorzieningen worden bewoners en cliënten in staat gesteld om in extra comfort, veiligheid en vrijheid te leven. De technologieën bieden voorts zorgprofessionals de mogelijkheid zich extra te concentreren op hun kerntaken.

In 2024 is de jaarlijks PEN-test uitgevoerd. Aangezien Respect de afgelopen jaren belangrijke verbeteringen op het gebied van informatie- en dataveiligheid heeft gerealiseerd, is voor 2024 er bewust voor gekozen om op hele specifieke onderdelen het onderzoek door de externe specialisten uit te voeren. Naast de bevestiging dat de informatie- en dataveiligheid goed op orde heeft, heeft de test waardevolle punten opgeleverd waarop de organisatie nog kan verbeteren. Deze zijn in 2024 verder opgepakt en zullen bij de PEN-test van 2025 worden onderzocht.

Op het gebied van individuele digitale vaardigheden, en bewustwording van digitale risico's, blijft Respect investeren en onderhouden. Hiervoor wordt een programma voor continue educatie ingezet, waaronder op basis van e-learning en persoonlijke digi-coaching.

6 Financieel beleid

Het jaar 2024 stond vooral in het teken van cost control op de inzet van personeel ten opzichte van de intramurale bedbezetting. Door het hoge ziekteverzuim in de zorgsector en krapte op de arbeidsmarkt zijn er veel verstoringen op de roosters. In 2023 hebben we bij alle verstoringen personeel niet in loondienst ingezet. In 2023 zijn we gesprekken gaan voeren met medewerkers, cliënten en mantelzorgers om bij verstoringen op het rooster niet standaard de diensten op te vullen met personeel niet in loondienst. Dit heeft er mede voor gezorgd dat er bij medewerkers en cliënten een betere verwachting is over de te leveren en te ontvangen zorg. Ook heeft dit ervoor gezorgd dat we de niet toekomstbestendige bedrijfsvoering uit 2023 hebben omgezet in een toekomstbestendige bedrijfsvoering in 2024.

Het komende jaar heeft Respect een extra financieringsbehoefte voor de bouw van locatie Mozartlaan. De overdracht van de aangekochte grond zal in maart 2025 plaatsvinden. Afhankelijk van het afgeven van een sloop- en bouwvergunning door de gemeente Den Haag zal naar verwachting de sloop en bouw in 2025 starten. Respect zal hiermee een vervangende locatie realiseren voor locatie Quintus. In de nieuwe locatie worden 60 verpleeghuisplekken gerealiseerd.

De behaalde omzet in 2024 betreft € 54,7 miljoen. Het resultaat over 2024 betreft € 2,6 miljoen. In dit resultaat zitten twee bijzondere posten, namelijk de eindejaar bonus aan alle medewerkers (€ 276 duizend) en de inhaalafschrijving van € 191 duizend door het aanpassen van 2 afschrijvingstermijnen. Hierdoor komt het genormaliseerde resultaat uit op € 2,5 miljoen. De liquiditeit van Respect betreft ultimo 2024 € 15,1 miljoen. De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) ultimo 2024 betreft 53,0%.

De begroting voor 2025 komt uit op € 985 duizend positief. In dit resultaat zitten geen noemenswaardige incidentele posten. De investeringsbegroting omvat een aantal investeringen die vallen onder, en betaald worden uit de NIC component.

Respect loopt nagenoeg geen prijsrisico's in 2024, omdat in de begroting 2025 rekening is gehouden met de verwachte inflatie. Ultimo 2024 heeft Respect € 15,1 miljoen aan liquiditeit. Voor 2025 wordt er geen liquiditeit- of kasstroomrisico verwacht.



Verslag Raad van Toezicht 2024

1. Voorwoord

Het 'Verslag Raad van Toezicht' van Respect Wonen Zorg Welzijn (Respect) is één van de onderdelen van de Jaarverantwoording 2024. De Raad van Toezicht legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. Uitgangspunt in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording is de Governancecode Zorg.

2. De Raad van Toezicht

2.1 Samenstelling

Naam/ Nevenfuncties	Dhr. Of mw.	Functie in toezichthoudend orgaan	Interim ja/nee	Datum benoeming	Hoofdfunctie
W. Drost Lid RvC Argos Zorggroep (vz AC) Lid Raad van Toezicht Bibliotheek Gouda	Mw.	Commissie financiën & vastgoed	Nee	01-01-2023	Zelfstandig Finance Professional (eigenaar Drost Finance)
R.G. Baboeram Panday Voorzitter BIZ Eigenaren Middellandstraat Voorzitter VvE Hoogstraat 135-175 Rotterdam Directeur/DGA ShaRiSha B.	Dhr.	Commissie financiën & vastgoed	Nee	01-01-2023	Directeur/DGA Dexa Groep
P.R.B. Heemskerk-Van Holtz Lid Raad van Toezicht MSNW, Medisch Specialisten Noord-West	Mw.	Vice Voorzitter (per 1-9-2022) Remuneratie-commissie Commissie Kwaliteit, Innovatie en Veiligheid Op bindende voordracht CCR	Nee	01-09-2022	Programmadirecteur Zorg, ICTU
K.P. Klein Lid Raad van Toezicht Nederlandse Trombosestichting Lid bestuur Schiefbaan Hoviusfonds Comite van Aanbeveling museumschip Scheveningen SCH236 Comité van Aanbeveling Atlantikwall Museum Scheveningen Voorzitter KNRM Scheveningen	Dhr.	Voorzitter (Per 14-10-2022) Remuneratie Commissie	Nee	14-10-2022	Directeur bij Vereniging Eigen Huis

Verslag Raad van Toezicht Respect Wonen-Zorg-Welzijn 2024

S.L. van Ulzen Kwartiermaker inclusieve broedplaats met WLZ- cliënten	Mw.	Commissie Kwaliteit, Innovatie en Veiligheid	Nee	25-11-2022	Directeur Qioxa B.V. (organisatie-advies, programma-management en bestuursondersteuning)
--	-----	--	-----	------------	---

2.2 Toe- en aftreden leden Raad van Toezicht

In 2024 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de samenstelling van de Raad van Toezicht.

3. Scope van het intern toezicht

Respect Wonen Zorg Welzijn is een stichting. Er zijn geen nevenstichtingen dan wel andere juridische entiteiten waarop toezicht wordt gehouden. De scope van het intern toezicht betreft derhalve alleen Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn.

4. Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht in 2024

Naast de zes formele overlegmomenten tussen de Raad van Toezicht en RvB waren er meerdere bijeenkomsten van de commissie Financiën en Vastgoed en commissie Kwaliteit en Veiligheid. Zij kwamen beiden vijf keer bijeen. Op deze momenten was er ruimte om inhoudelijke verdieping te zoeken op de genoemde aandachtsgebieden en was er uitgebreid gelegenheid om vragen te stellen en met elkaar in dialoog te gaan en werden de plenaire vergaderingen in commissieverband voorbereid.

De voorzitter en de bestuurder hebben 5 keer overleg gehad om de agenda van de vergaderingen voor te bereiden (9 februari, 3 mei, 5 augustus, 30 oktober en 29 november). Op 21 mei heeft een informeel overleg van de Raad van Toezicht met de Cliëntenraad plaatsgevonden. Daarnaast heeft een lid (Sanne-Lot van Ulzen) op 20 maart deelgenomen aan een (deel van de) vergadering van de Cliëntenraad en heeft wanneer nodig telefonisch contact plaatsgevonden tussen de voorzitter van de Cliëntenraad en Patty Heemskerk.

Twee leden (Patty Heemskerk en Karsten Klein) woonden een vergadering van de Ondernemingsraad bij (24 oktober). Diverse onderwerpen kwamen aan bod waaronder: kwaliteit van zorg, huisvesting, functiehuis, verloof/verzuim, arbeidsmarktkrapte en Arbo-commissie gerelateerde zaken. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht in februari deelgenomen aan het Inspiratiesessie/ themadiner over veranderingen in de zorg (van egosysteem naar ecosysteem), samen met de Cliëntenraad, OR en MT.

Verantwoording door de Raad van Bestuur vond plaats volgens de planning- en control cyclus. Hierbij zijn thema's die aan de orde komen : exploitatie, huisvesting en vastgoed, personeelsformatie en HR- beleid, samenwerken met andere organisaties en de strategie op het gebied van informatisering en automatisering (I&A). Huisvesting en nieuwe ontwikkelingen hieromtrent stonden prominent op de agenda tijdens de overleggen met de Raad van Toezicht en in de commissie Financiën en Vastgoed, dit vanwege kansen die zich aandienen.

Schaalgrootte en slagkracht bleven gedurende het verslagjaar ook onderwerp van gesprek. Als ook het voortdurende zoeken naar balans tussen enerzijds personeelskosten (vast en flexibel) en het borgen van goede kwaliteit en zorg conform wet- en regelgeving.

Verslag Raad van Toezicht Respect Wonen-Zorg-Welzijn 2024

4.1 Besluiten en goedkeuringen door de Raad van Toezicht in 2024

Hieronder volgt de opsomming van de van belang zijnde besluiten en/of goedkeuringen door de Raad van Toezicht in 2024.

Raad van Toezicht 7 maart 2024
<u>Vaststelling</u> bezoldiging Raad van Toezicht en Raad van Bestuur voor 2024
Raad van Toezicht 9 april 2024
<u>Goedkeuring</u> aan de Raad van Bestuur tot op aankoop van het perceel aan de Mozartlaan 10 in Den Haag
Raad van Toezicht 21 mei 2024
<u>Goedkeuring</u> jaarrekening 2023 plus decharge Raad van Bestuur voor gevoerd (financiële) beleid over 2023.
<u>Goedkeuring</u> aan Raad van Bestuur m.b.t. voorgenomen besluit voor een langdurige samenwerking door Respect en Saffier t.a.v. 16 ELV plaatsen bij de locatie Mechropa en gezamenlijk optrekken o.g.v. zorgvernieuwing binnen de ambulante zorg.
<u>Vaststelling</u> Reglement Raad van Bestuur
Raad van Toezicht 27 augustus 2024
<u>Vaststelling</u> reglementen: ➤ Commissie Kwaliteit Innovatie Veiligheid ➤ Commissie Remuneratie ➤ Informatie Protocol Raad van Toezicht
Raad van Toezicht 19 november 2024
<u>Goedkeuring</u> i.v.m. verwacht positief resultaat 2024 aan RvB m.b.t. financiële gratificatie aan medewerkers Respect.
Raad van Toezicht 17 december 2024
<u>Goedkeuring</u> : Ondernemingsplan Respect 2025 – 2027 Jaarplan 2025 Begroting 2025 Treasuryplan 2025
<u>Goedkeuring</u> aan Raad van BestuurvB om de definitieve "Akte van oprichting VPO Haaglanden U.A." te ondertekenen, waarmee Respect Wonen Zorg Welzijn als mede oprichtende partij van VPO Haaglanden Coöperatief de samenwerking aangaat binnen deze coöperatie met Cardia, Florence, HWWZ, Saffier en WZH.
<u>Goedkeuring</u> aan het voorgenomen besluit van de Raad van Bestuur om de samenwerkingsovereenkomst te tekenen met Woonzorg Nederland met Eykenburg dan wel zonder Eykenburg.

4.2 Ontwikkeling en samenwerking nieuwe Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in het tweede volle jaar een verdere ontwikkeling doorgemaakt en heeft actief gewerkt aan de onderlinge samenwerking en collectieve effectiviteit. Voor elke vergadering vindt vooroverleg plaats. a elke vergadering wordt standaard teruggekeken wat er goed ging en wat nog beter kan, zowel wat betreft de voorbereiding als tijdens de vergadering.

In september heeft de Raad van Toezicht een gezamenlijke opleidingsdag georganiseerd onder leiding van Beatrix van Emmerik. Zij is docent van de Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Diverse leden hebben opleidingen gevolgd, zoals een masterclass Auditcommissie vraagstukken voor commissarissen en toezichthouders en diverse workshops en themasessies op het terrein van toezichthouden resp. innovatie en digitalisering in de zorg.

In juli vond er een heimiddag plaats. Hiervoor had de Raad van Toezicht de bestuurder uitgenodigd om met hem te spreken over zijn visie op de toekomst van Respect.

5. Samenwerking met de Raad van Bestuur

Respect past in haar dagelijks handelen de Governancecode Zorg toe, waarbij overigens ook geldt dat Respect vanwege het feit dat zij lid is van branchevereniging Actiz zich heeft verplicht tot toepassing en naleving van deze governancecode.

In de statuten van Respect is vastgelegd welke middelen de Raad van Toezicht heeft om haar functie goed te kunnen uitvoeren. Hierin is tevens de samenwerking met de Raad van Bestuur genoemd. Periodiek hebben beide organen overleg over bedrijfsvoering, strategie en besluitvorming. Van dit overleg worden notulen gemaakt en vastgesteld.

Naast de formele overlegmomenten had de voorzitter van de Raad van Toezicht gemiddeld eens per zes weken informeel overleg met de Raad van Bestuur. Naast het voorbereiden van de agenda van de vergadering Raad van Toezicht, was er tijdens deze overleggen ook ruimte om verdiepend van gedachten te wisselen over de toekomst van de ouderenzorg en de positie van de organisatie hierbinnen en de samenwerking tussen Raad van Toezicht en RvB.

De voorzitter van de kwaliteitscommissie heeft vooroverleg gehad met de voorzitter van de Raad van Bestuur om de agenda voor de commissie Kwaliteit, Innovatie en Veiligheid voor te bereiden. Tevens heeft er een verdiepend gesprek plaatsgevonden met de commissie en de Raad van Bestuur over de kwaliteit, in relatie tot de verwachte toekomstige ontwikkelingen

De Raad van Toezicht heeft de samenwerking met de Raad van Bestuur in 2024 als goed en prettig ervaren. Er is een wederzijdse merkbare goede samenwerkingsrelatie ontstaan. Het is voor iedereen duidelijk dat een nieuwe Raad van Toezicht ook nieuwe wensen en werkwijzen met zich meebrengt en daar is in 2024 verder vorm en inhoud aan gegeven. De Raad van Bestuur heeft hier constructief en effectief aan meegewerkt waardoor de informatievoorziening in de ogen van de Raad van Toezicht beter aansluit bij de informatiebehoefte. De dialoog vond wederzijds plaats en kritische vragen werden niet uit de weg gegaan. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht via de bestuurder ook toegang tot het bredere managementteam gevraagd en gekregen. Dit heeft geresulteerd in een aantal bijeenkomsten waarbij er met het MT werd gesproken waarbij ze in de gelegenheid werden gesteld om door hen gewenste bespreekpunten naar voren te brengen. De Raad van Toezicht kon op haar beurt vragen stellen en naar achtergronden van ontwikkelingen vragen. De Raad van Toezicht vindt deze bijeenkomsten heel nuttig. De bestuurder heeft op verzoek van de Raad van Toezicht aan deze gesprekken niet deelgenomen om de Raad van Toezicht zo een informatiebron te bieden die zonder last of ruggenspraak signalen kan afgeven.

6. Reflecties Raad van Toezicht in 2024

6.1 Toezichthoudende rol

Periodiek heeft de Raad van Toezicht overleg met de Raad van Bestuur (voltallig via de vergaderingen of via de contacten tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur, of commissieleden met MT-leden), waarbij de Raad van Bestuur verantwoording aflegt over de realisatie van het strategisch beleid. De Raad van Toezicht laat zich hierbij op gestructureerde wijze informeren over de voortgang. Daar waar het onderwerpen betreft die betrekking hebben op de kwaliteit, innovatie en veiligheid van de zorg geldt dat deze onderwerpen eerst in de commissie Kwaliteit, Innovatie en Veiligheid worden geagendeerd, waarna de leden van deze commissie terugkoppeling geven aan de gehele Raad van Toezicht. T.a.v. de onderwerpen die betrekking hebben op financiën en vastgoed geldt dat deze eerst in de commissie Financiën en Vastgoed worden behandeld, waarna de leden van deze commissie terugkoppeling geven aan de gehele Raad van Toezicht. Daar waar nodig worden de terugkoppelingen vergezeld met een advies aan de Raad van Toezicht ten behoeve van goedkeuring dan wel besluitvorming.

6.2 Strategisch partner

Naast het houden van toezicht is het adequaat invulling geven van de rol van strategisch partner belangrijk voor de Raad van Toezicht. Zowel tijdens de reguliere vergaderingen tussen de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur alsook daarbuiten geeft de Raad van Toezicht actief invulling hieraan vanuit de maatschappelijke ervaring en het netwerk dat de leden van de Raad van Toezicht hebben. Dit komt onder meer tot uiting doordat bij het bespreken van de (strategische) onderwerpen die worden geagendeerd de verdieping wordt gezocht wat de (maatschappelijke) impact kan zijn. Maar ook buiten de reguliere vergaderingen vindt deze verdieping plaats, zoals bijvoorbeeld op de momenten dat binnen de landelijke/regionale politiek onderwerpen die betrekking hebben op de ouderenzorg aan de orde komen. En, zoals hierboven ook reeds is aangegeven, wordt deze verdieping gezocht tijdens de periodieke afstemmingsoverleggen tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de commissies en de Raad van Bestuur. De ontwikkelingen op het gebied van vastgoed en de samenwerking met externe stakeholders zijn een goed voorbeeld van het invullen van het strategisch partnerschap.

6.3 Werkgever

De Raad van Toezicht vervult de rol van werkgever voor de Raad van Bestuur. Eind 2024 heeft de remuneratiecommissie, bestaande uit de voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht, het gesprek gevoerd met de Raad van Bestuur om zo het functioneren en de samenwerking in het afgelopen jaar te bespreken.

6.4 Reflectie ambassadeur

De Raad van Toezicht is zich zeer bewust van de rol die de leden van de raad hebben ten aanzien van relevante stakeholders, zowel in relatie tot de organisatie alsmede de ouderenzorg in zijn algemeenheid. Dit geldt ook ten aanzien van het onderhouden en het verstevigen van de relatie met de Cliëntenraad, waarbij één lid op bindende voordracht van de Cliëntenraad zitting heeft in de Cliëntenraad, alsook het onderhouden en verstevigen van de relatie met de Ondernemingsraad. Hierbij organiseren de leden van de Raad van Toezicht deze relatie op een laagdrempelige wijze en vanuit een open verstandhouding. Zo zijn de leden makkelijk benaderbaar en zijn zij één of meerdere keren aanwezig bij de vergadering van de Cliëntenraad dan wel Ondernemingsraad. Ook zijn er informele contactmomenten gecreëerd vanuit de Raad van Toezicht met het managementteam van Respect zodat naast signalen van de Raad van Bestuur ook andere signalen kunnen worden opgevangen.

6.5 Eigen functioneren

2024 was het tweede volledige kalenderjaar waarin de Raad van Toezicht in de huidige samenstelling heeft gefunctioneerd. Begin 2024 heeft de evaluatie over 2023 plaatsgevonden. De uitkomsten van deze interne evaluatie waren over het algemeen positief. Er is een evenwicht gevonden in de wens om het toezicht op een manier vorm te geven die past bij de ambitie en taakopvatting van de Raad van Toezicht en is er een manier gevonden dit in verbinding met de organisatievorm te geven. Er is nadrukkelijk geïnvesteerd in het lerend vermogen, waarbij na elke vergadering wordt teruggeblikt op de zaken die goed gingen en de zaken die voor verbetering vatbaar zijn. In 2024 is aandacht geweest voor een gezamenlijke studiedag. De samenstelling van de raad wat betreft de competenties en kennis van haar leden wordt als divers en complementair beschouwd en we bouwen verder aan een cultuur waar we nog beter gebruik kunnen maken van elkaars kwaliteiten en specialisaties.



Jaarrekening 2024

2.1 JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
1			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		49.394.463	52.273.332
Machines en installaties		1.072.448	1.097.308
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.637.970	4.253.459
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		506.601	73.812
Totaal materiële vaste activa		<u>55.611.482</u>	<u>57.697.911</u>
Viottende activa			
Voorraden			
Gereed product en handelsgoederen	2	14.338	6.923
Vorderingen			
3			
Handelsdebiteuren		986.391	827.246
Overige vorderingen		415.046	2.355.729
Overlopende activa		656.910	480.825
Totaal vorderingen		<u>2.058.347</u>	<u>3.663.800</u>
Liquide middelen	4	15.063.054	9.764.429
Totaal activa		<u>72.747.221</u>	<u>71.133.063</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
5			
Gestort en opgevraagd kapitaal		908	908
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfonds		24.458.123	21.801.728
Overige reserves		14.063.328	14.063.329
Totaal eigen vermogen		<u>38.522.359</u>	<u>35.865.965</u>
Voorzieningen			
Overige	6	1.382.386	1.348.038
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Schulden aan banken	7	23.800.184	25.082.903
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
8			
Schulden aan banken		1.339.657	1.369.781
Vooruit ontvangen op bestellingen		153.516	171.721
Schulden aan leveranciers en handelskrediteuren		2.051.986	1.443.542
Belastingen en premies sociale verzekeringen		739.081	597.396
Schulden ter zake van pensioenen		720.002	683.425
Overige schulden		4.038.050	4.570.292
		<u>9.042.292</u>	<u>8.836.157</u>
Totaal Passiva		<u>72.747.221</u>	<u>71.133.063</u>

2.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		5.207.926	5.036.215
Wet langdurige zorg		43.224.853	38.764.193
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		532.545	589.256
		<u>48.965.324</u>	<u>44.389.664</u>
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	593.725	670.468
Netto omzet		<u>49.559.049</u>	<u>45.060.132</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	5.185.171	6.245.578
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>54.744.220</u>	<u>51.305.710</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	5.223.740	5.198.750
Lonen en salarissen	15	25.534.908	24.905.077
Sociale lasten	15	3.968.908	3.706.692
Pensioenlasten	15	2.101.156	2.001.738
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	4.140.033	2.916.848
Overige bedrijfskosten	17	10.773.919	11.441.861
Som der bedrijfslasten		<u>51.742.664</u>	<u>50.170.966</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.001.556	1.134.744
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	-345.161	-408.648
Rentelasten en soortgelijke kosten			
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>2.656.395</u>	<u>726.096</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.656.395</u>	<u>726.096</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds		2.656.395	726.096
		<u>2.656.395</u>	<u>726.096</u>

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2024	2023
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	3.001.556	1.134.744
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.140.033	2.916.847
- mutaties voorzieningen	34.348	225.258
	4.174.381	3.142.105
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-7.415	-2.586
- vorderingen	1.605.453	-1.561.429
- overige vorderingen	0	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	206.135	869.870
	1.804.173	-694.145
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	8.980.110	3.582.704
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	177.276	115.434
Rentelasten en soortgelijke kosten	-488.255	-466.972
	-310.980	-351.538
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	8.669.130	3.231.166
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-2.053.604	-15.459.480
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-2.053.604	-15.459.480
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	5.887.405
Aflossing langlopende schulden	-1.316.900	-1.159.400
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.316.900	4.728.005
Mutatie geldmiddelen	5.298.625	-7.500.309

Toelichting:

Stand geldmiddelen per 1 januari 2024

€ 9.764.429

Stand geldmiddelen per 31 december 2024

€ 15.063.054

Mutatie geldmiddelen

€ 5.298.625

De stijging van de geldmiddelen met € 5,3 miljoen wordt veroorzaakt door aan de ene kant een positief resultaat van € 3,0 miljoen. Aan de andere kant heeft Respect hoge afschrijvingen die nu terugvloeien in onze liquiditeit. Het surplus aan liquiditeit zal in de toekomst gebruikt worden voor vastgoedontwikkelingen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Respect is voluit Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn en de statutaire vestigingsplaats is Den Haag. Respect is geregistreerd onder KvK-nummer 27280417.

De activiteiten van Respect bestaan hoofdzakelijk uit het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van ouderen/cliënten door geneeskundige behandeling, verpleging, en het aanbieden en leveren van intra- en extramurale zorg in de ruimste zin.

Deze zorg wordt geleverd op de volgende locaties:

- Bosch en Duin
- Het Uiterjoon
- Zeewinde
- Prins Willemhof

Groepsverhoudingen en consolidatie

De Stichting Vrienden van Respect (SVVR) is als steunstichting verbonden met Respect. De omvang van het vermogen van de SVVR betreft ca. € 175 duizend. Jaarlijks komt er ca. € 35 duizend binnen aan opbrengsten via giften. Jaarlijks wordt er een vergelijkbaar bedrag uitgeven als bijdrage aan welzijns activiteiten voor cliënten bij Respect. Statutair is bepaald dat de manager Verpleeghuiszorg bij Respect de voorzitter is van de SVVR. De manager Finance & Control van Respect is de penningmeester bij de SVVR. Consolidatie van deze twee stichtingen is achterwege gebleven vanwege de marginale omvang van de Stichting Vrienden van Respect ten opzichte van Respect.

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 Respect, 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 economische levensduur en restwaarde vastgoed, voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;

Respect hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat deze uitgangspunten periodiek worden beoordeeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 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.

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd: - Bedrijfsgebouwen: 2% - 2,5% - 3,33% - 5% - Gerenoveerde gebouwen: 5% - 10% - Machines en installaties: 5% - 10% - Inventarissen 10% - Computers: 33,33% - Domotica: 14,3%

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen

Groot onderhoud

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vervreemding van vaste activa

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

Respect heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2024.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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

a. Voorziening arbeidsongeschiktheid

Respect Wonen Zorg Welzijn is eigenrisicodragers voor de ziektewet. De voorziening wordt gevormd op basis van het risico van de doorbetalingsverplichting voor gevallen waarin sprake is van toekomstige instroom in de WIA.

b. Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

c. Voorziening bovenwettelijke vakantie uren / persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

d. Voorziening zware beroepen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijfkans 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 blijfkans en het voldoen aan andere voorwaarden.

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'.

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. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. 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 de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde 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.

Pensioenen

Respect 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 Respect. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Respect 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 111%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.1.4.5 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.

2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Respect zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Respect is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	57.697.911	45.155.277
Bij: investeringen	2.053.604	15.459.480
Af: afschrijvingen	4.140.033	2.916.846
Boekwaarde per 31 december	<u><u>55.611.482</u></u>	<u><u>57.697.911</u></u>

Toelichting 1:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.

Toelichting 2:

Economische gebruiksduur

Locatie Bosch en Duin wordt met ingang van boekjaar 2011 afgeschreven op basis van de resterende gebruiksduur van 21 jaar.

Ultimo 2021 is Respect begonnen met de renovatie van het Uiterjoon. De renovatie omvat een totale investering van € 23,6 miljoen. In augustus 2023 is het gerenoveerde Uiterjoon opgeleverd, het Uiterjoon wordt met ingang van oktober 2023 afgeschreven o.b.v. 20 jaar.

Zeewinde is in 2019 in gebruik genomen en wordt afgeschreven over 40 jaar.

Op basis van toekomstige kasstromen zijn er geen impairmenttriggers voor de panden van Respect.

Toelichting 3:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 2.1.7.

Toelichting 4:

De WOZ-waarde over 2024 (waardepeildatum 1-1-2023) bedraagt € 60,6 miljoen. De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2024 € 102,3 miljoen. De getaxeerde waarde bedraagt € 73,9 miljoen.

Toelichting 5:

In 2024 is Respect de verplichting aangegaan voor de koop in 2025 van de Mozartlaan 10 te Den-Haag, hier zullen 60 verpleeghuisplaatsen worden gerealiseerd.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
- Gereed product en handelsgoederen	14.338	6.923
Totaal voorraden	<u><u>14.338</u></u>	<u><u>6.923</u></u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt :

		31-dec-24	31-dec-23
		€	€
Handelsdebiteuren:			
- Vorderingen op debiteuren	1)	268.966	286.673
- Zorgverzekeraars	2)	673.142	490.836
- WMO		44.283	49.737
		986.391	827.246
- Overige vorderingen	3)	415.046	2.355.729
- Overlopende activa	4)	656.910	480.825
Totaal vorderingen en overlopende activa		2.058.347	3.663.800

Toelichting:

De vorderingen hebben allen een looptijd van minder dan 1 jaar.

1) De vordering van 2024 zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2023

2) Hierin is opgenomen de vorderingen op en nog te factureren aan Zorgverzekeraars voor levering van Wijkverpleging (WVP), Eerstelijns verblijf (ELV), Eerstelijns paramedische zorg (PEZ) en Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten (GZSP).

3) Dit bedrag betrof in 2023 voornamelijk de verkoop van Quintus € 1,95 miljoen en het financieringsverschil WLZ. In 2024 bestaat deze post uit diverse overige vorderingen.

4) Dit betreft voornamelijk verzekeringen (WGA, inboedel en aansprakelijkheid) die in 2024 zijn betaald en betrekking hebben op 2025.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 24.882 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen
financieringstekort/-overschot

	31-dec-24	31-dec-23	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		233.710	233.710
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	24.882		24.882
Bij/af: correcties voorgaande jaren		-277	-277
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-233.433	-233.433
Saldo per 31 december	24.882	0	24.882
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoren

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar 2024

Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget

Financieringstekort / overschot

	Jaar 2024	Jaar 2023
	€ 43.224.853	€ 38.667.106
	€ -43.199.971	€ -38.433.396
	€ 24.882	€ 233.710

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	6.050.852	7.234.500
Kassen	3.290	21.180
Deposito's/Spaarrekening	9.008.912	2.508.749
Totaal liquide middelen	15.063.054	9.764.429

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Respect.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	908	908
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	24.458.123	21.801.728
Overige reserves	14.063.328	14.063.329
Totaal eigen vermogen	38.522.359	35.865.965

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
	908	0	0	908

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
~Vervangende nieuwbouw verzorgingshuizen	0	0	0	0
~Vervangende nieuwbouw	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
~Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	1) 21.801.728	2.656.395	0	24.458.123
Totaal bestemmingsfondsen	21.801.728	2.656.395	0	24.458.123

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
~Reserve van voor 1968	2) 171.462	0	0	171.462
~Aan-, inleun- en seniorenwoningen	2) 1.035.452	-1	0	1.035.451
~Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	2) 12.856.415	0	0	12.856.415
Totaal algemene en overige reserves	14.063.329	-1	0	14.063.328

Toelichting:

- 1) In artikel 4 van de beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz 2024 - BR/REG-24115 staat opgenomen dat de 'reserve aanvaardbare kosten' door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo- en/of Jeugdwet-zorg. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) is gedefinieerd als 'Balanspost die alleen kan wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de Wlz-zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van Zvw, Wmo en/of Jeugdwet zorg.'
- 2) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
~Arbeidsongeschiktheid Respect Wonen Zorg Wel.	430.947	434.471	370.140	60.807 (1)	434.471
~Jubilea Respect Wonen Zorg Welzijn	270.360	54.260	14.900	0 (2)	309.721
~Voorziening bovenwettelijke uren	20.299	0	0	14.453 (3)	5.846
~Voorziening zware beroepen	626.432	156.261	100.224	50.121 (4)	632.348
Totaal voorzieningen	1.348.038	644.993	485.264	125.381	1.382.386

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moet worden beschouwd: 1.382.386

31-dec-24

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	573.919
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	808.467
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	177.387

Toelichting per categorie voorziening:

1) Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel die op balansdatum bekend naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag (contante waarde). In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, aanpassing van de disconteringsvoet leidt niet tot materiële verschillen.

2) De voorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, aanpassing van de disconteringsvoet leidt niet tot materiële verschillen.

3) Dit is de contante waarde van de door medewerkers op te bouwen rechten per 31 december 2024 conform de regeling bovenwettelijke vakantiedagen uit het CAO VVT.

Uitgangspunten:

- Verwachte salarisstijging per jaar 5,0%
- Discontering 2,0%
- Verwachte vertrekans 10%

4) De voorziening zware beroepen betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, aanpassing van de disconteringsvoet leidt niet tot materiële verschillen. Er is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%. De voorziening is bepaald op basis van de verplichting per balansdatum.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	25.805.850	27.122.750
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.316.900	1.316.900
af: vooruitbetaalde bereidstellingsprovisie en afluitprovisie	688.766	722.947
Disagio	0	
Totaal langlopende schulden	23.800.184	25.082.903

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Stand per 1 januari	27.122.750	21.982.150
Bij: nieuwe / overgesloten lening	0	6.300.000
Af: aflossingen	1.316.900	1.159.400
Stand per 31 december	25.805.850	27.122.750
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.316.900	1.316.900
Stand langlopende schulden per 31 december	24.488.950	25.805.850
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	1.316.900	1.316.900
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	24.488.950	25.805.850
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	19.546.350	20.863.250

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen ultimo 2024.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In 2023 heeft Respect drie leningen aangetrokken ter grootte van € 16,3 miljoen bij de BNG bank. De leningen zijn volledig geborgd door het WFZ. De leningen hebben een looptijd van 20 jaar en worden volledig afgelost in 80 termijnen van € 203.750 per kwartaal. Dit betreft aflossing van alle drie de leningdelen bij elkaar. Het gemiddelde rentepercentage is 1,21% op jaarbasis en staat vast voor de gehele looptijd.

Daarnaast heeft Respect in 2016 een lening aangetrokken ter grootte van € 13,0 miljoen bij Triodosbank. Deze lening heeft een looptijd van 20 jaar tot 2036 en zal worden afgelost in 241 termijnen van € 36.075 per maand. Het restant ad € 4.305.925 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage is 2,6% op jaarbasis en staat vast tot 1 april 2026.

Alle kredietgevers hebben een hypotheek eerste in rang op: het erfpachtrecht met betrekking tot locatie het Uiterjoon en een hypotheek eerste in rang op het eigendomsrecht met betrekking tot locatie Zeewinde en Bosch & Duin. Dit tot een maximumbedrag van € 30 miljoen aan hoofdsom, vermeerderd met een bedrag gelijk aan 40,0% van dat bedrag voor rente en kosten tussen Respect en het WFZ.

In de kredietovereenkomst met Triodos Bank zijn eisen opgenomen met betrekking tot de Loan to Value (verhouding tussen het krediet en de marktwaarde van het onderpand; maximaal 70%) en het garantievermogen (het eigen vermogen gecorrigeerd voor enkele specifieke posten; minimaal 30% van het balanstotaal); DSCR (de Vrije Cash Flow gedeeld door de Total Debt Service) van minimaal 1,3 . Indien de Loan to Value hoger is dan 70% dient het cash flow surplus (de bruto huuropbrengst op jaarbasis minus de exploitatielasten ad. 15% van de bruto huuropbrengst, minus het totaal van de netto betaalde interest en minus de aflossingsverplichtingen) volledig aangewend te worden voor (extra) aflossingen op de financiering. De huidige Loan to value is 35%. Het huidige garantievermogen 53%. De DSCR is 4,2. Hiermee voldoet Respect aan de krediteisen van Triodos.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

		31-dec-24	31-dec-23
		€	€
Schulden aan banken	1)	1.339.657	1.369.781
Vooruit ontvangen op bestellingen	2)	153.516	171.721
Schulden aan leveranciers en handelskrediteuren	3)	2.051.986	1.443.542
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4)	739.081	597.396
Schulden ter zake van pensioenen	5)	720.002	683.425
Overige schulden	6)	4.038.050	4.570.292
Totaal overige kortlopende schulden		9.042.292	8.836.157

Toelichting:

- 1) Dit betreft de aflossingsverplichting langlopende schulden voor komend boekjaar.
- 2) Betreft rekening courant met SVVR en vooruitontvangsten van Sectorplan Plus
- 3) Dit betreft de openstaande facturen ultimo 2024. Dit is o.a. ASR WGA (€ 240 duizend), OAZ subsidieadvies (€160 duizend) en Totaalvers (€150 duizend).
- 4) In dit bedrag zit € 733 duizend aan verschuldigde loonheffing over de maand december 2024
- 5) Pensioenpremie over de maand november en december 2024
- 6) Het saldo overige schulden betreft voornamelijk vakantiegeld € 855 duizend, reservering vakantiedagen € 1.872 duizend en overige € 378 duizend.

9. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Respect hanteert hierbij een risicomijdend gedrag en heeft een aantal maatregelen genomen, zoals het opstellen van liquiditeitsprognoses en bijhouden van diverse ratio's om aanwezige risico's zoveel als mogelijk te mitigeren.

De instelling maakt geen gebruik van financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de boekwaarde van de desbetreffende instrumenten. De vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen zijn voor ruim € 1,384 miljoen geconcentreerd bij gemeenten, zorgkantoor en verzekeraars en subsidies. Op deze vorderingen wordt niet of nauwelijks kredietrisico gelopen.

Kredietrisico

De instelling loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder debiteuren-, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 17,2 miljoen, hierop wordt een actief debiteurenbeheer gevoerd. Het kredietrisico is voor circa € 0,7 miljoen geconcentreerd bij zorgverzekeraars en gemeente Den Haag. Voor € 0,7 miljoen uit debiteuren en overige vorderingen en voor € 0,7 miljoen uit vooruitbetaald bedragen. Het saldo liquide middelen ultimo 2023 bedraagt € 15,1 miljoen.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de instelling is om haar financieringen voor langlopende activa aan te trekken met vastrentende leningen.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende rente afspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Op basis van de vervalkalender, loopt de rente bij Triodos tot 2026. De rente bij de BNG staat vast voor de gehele looptijd (20 jaar). Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rente typische vervalkalender:

bedrag	< 1 jaar	> 1 jaar < 3 jaar	> 3 en < 5 jaar	> 5 en < 10 jaar	> 10 jaar
Opgenomen vastrentende leningen € 25.805.850	1.316.900	2.633.800	2.633.800	6.584.500	12.636.850
Een sensitivity analyse op fluctuerende rentepercentages is vooralsnog niet uitgevoerd. De huidige rentepercentage liggen wel iets hoger dan de afgesloten rente bij Triodos, maar gezien de rente nog 2 jaar vast staat is moeilijk te bepalen met welke bandbreedte de sensitivity analyse uitgevoerd dient te worden..					

Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden wijkt fractioneel af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 25,8 miljoen en de reële waarde (ultimo 2024) bedraagt € 22,7 miljoen.

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte jaarhuursom 2024 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
Woonzorg Nederland	466.421	1.985.241	2.773.830	31-12-2033
Saffier	221.312			31-12-2025
Totaal	687.733	1.985.241	2.773.830	

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.

Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke

Onzekerheden personele verplichtingen

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

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium met betrekking tot de Wet DBA opgeheven. Voor ingehuurd zzp-ers die kwalificeren als medewerker c.q. waarbij sprake is van schijnzelfstandigheid bestaat het risico van naheffing van (pensioen)premies over 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 Respect de volgende maatregelen:

- Binnen regio Haaglanden hebben zorginstelling onderling afgesproken om per 1 april 2025 geen ZZP'ers meer in te zetten op zorgfuncties. Conform deze afspraak is Respect bezig om de inzet van ZZP'ers af te bouwen, zodat er per 1 april geen ZZP'ers meer ingezet worden op zorgfuncties.
- Overeenkomsten met ZZP'ers die geen zorgfunctie uitvoeren binnen Respect worden opnieuw beoordeeld op schijnzelfstandigheid. Indien het aannemelijk is dat er zelfstandigheid is worden ook deze inzet afgebouwd en zetten we dit per 1 april 2025 niet meer in. Indien goed onderbouwd kan worden dat de ZZP'er conform wet DBA ingezet kan worden en er geen passend alternatief is, dan kunnen we ook na 1 april er voor kiezen om ZZP'ers op niet zorgfuncties in te zetten.

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 voistaan met deze toelichting. Daarbij wordt nog wel opgemerkt dat – mochten er (aanvullende) verplichtingen ontstaan – de impact substantieel kan zijn. Respect volgt de ontwikkelingen nauwgezet en zal, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makroader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg', respectievelijk 'Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg'. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een 'Aanwijzing Macrobeheersinstrument' van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting voor 2023 en 2024. Stichting Respect 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 van Stichting Respect per 31 december 2024.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Semi-permanente gebouwen	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	79.501.547	0	5.238.083	11.911.650	73.812	96.725.092
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.228.215	0	4.140.775	7.658.191	0	39.027.181
Boekwaarde per 1 januari 2024	52.273.332	0	1.097.308	4.253.459	73.812	57.697.911
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	13.975	0	123.342	1.483.498	432.789	2.053.604
- overboeking	0	0	0	0	0	0
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.892.844	0	148.202	1.098.987	0	4.140.033
- extra afschrijvingen Nza goedgekeurd	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-2.878.869	0	-24.860	384.511	432.789	-2.086.429
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	79.515.522	0	5.361.425	13.395.148	506.601	98.778.696
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	30.121.059	0	4.288.977	8.757.178	0	43.167.214
Boekwaarde per 31 december 2024	49.394.463	0	1.072.448	4.637.970	506.601	55.611.482

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

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	Resteren- de looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
€															
%															
€															
BNG	1-3-2011	1.587.000	23	hypothecair	4,590%	1-3-2034	707.250	-	69.000	638.250	293.250	14	lineair	69.000	verpanding
Triodos	8-6-2016	13.000.000	20	hypothecair	2,600%	1-4-2026	10.835.500	-	432.900	10.402.600	8.238.100	18	lineair	432.900	verpanding
BNG	22-8-2022	5.000.000	20	hypothecair	1,150%	22-8-2042	4.687.500	0	250.000	4.437.500	3.187.500	20	lineair	250.000	verpanding
BNG	23-12-2022	5.000.000	20	hypothecair	1,210%	23-12-2042	4.750.000	0	250.000	4.500.000	3.250.000	20	lineair	250.000	verpanding
BNG	11-4-2023	6.300.000	20	hypothecair	1,255%	11-4-2043	6.142.500	0	315.000	5.827.500	4.577.500	20	lineair	315.000	verpanding
Totaal							27.122.750	0	1.316.900	25.805.850	19.546.350			1.316.900	

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

11.1 Zorgverzekeringswet

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.207.926	5.036.215
Totaal	<u>5.207.926</u>	<u>5.036.215</u>

Toelichting:
In de opbrengsten zorgverzekeringswet zit de regulier productie wijkverpleging, eerstelijns zorg met verblijf, eerstelijns paramedische zorg en geneeskundige zorg aan specifieke patiënten die thuis wonen. De opbrengsten 2024 zijn iets hoger dan de opbrengsten 2023. Dit wordt veroorzaakt door inflatie en stijgende tarieven.

11.2 Wet langdurige zorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	43.224.853	38.764.193
Totaal	<u>43.224.853</u>	<u>38.764.193</u>

Toelichting:
De belangrijkste oorzaken van de toegenomen opbrengsten op de Wet langdurige zorg betreffen een toegenomen bedbezetting, toegenomen tarieven en een substantiële toename van de opbrengsten Modulair pakket thuis.

11.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	1) 532.545	589.256
Totaal	<u>532.545</u>	<u>589.256</u>

Toelichting:
1) De overige zorgprestatie 2024 zijn nagenoeg gelijk aan 2023 en betreft particuliere zorg.

Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>48.965.324</u>	<u>44.389.664</u>
---	-------------------	-------------------

12 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	1) 593.725	670.468
Totaal	<u>593.725</u>	<u>670.468</u>

Toelichting:
1) De opbrengsten WMO bestaan uit opbrengsten voor het leveren van arrangementen binnen de WMO. Met name de opbrengsten op individuele begeleiding zijn afgenomen door een lagere instroom / aanbod vanuit de gemeente.

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

13 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

		2024	2023
		€	€
Verhuuropbrengsten	1)	1.736.714	1.430.561
Opbrengsten servicekosten	2)	-5.703	519.573
Opbrengsten horecavoorzieningen	3)	565.156	468.708
Overige opbrengsten	4)	339.728	608.572
Opbrengst abb. Zeker Thuis	5)	118.231	99.608
Opbrengst TV en internet	6)	73.077	60.949
Detachering personeel	7)	893.511	567.282
Opbrengst verkoop Quintus	8)	0	1.950.000
Bijdrage Sectorplan Plus	9)	590.629	0
Bijdrage Stagefonds	10)	253.661	199.647
Subsidie onderwijs	11)	320.132	223.484
Subsidie Transitiecentrum Zorgkantoor	12)	142.246	0
Subsidie Taskforce	13)	72.424	54.142
Subsidie Gem Den Haag	14)	85.365	63.052
Totaal		5.185.171	6.245.578

Toelichting:

- 1) Betreft de verhuuropbrengsten van de huurwoningen in Zeewinde, Hoge Prinswillemhof en het Uiterjoon
- 2) De opbrengst servicekosten loopt sinds 2024 via de balans, hier worden ook de kosten op geboekt dit betreft met name de energiekosten. Hierdoor is er meer grip en controle op de voorschotten en afrekeningen van de servicekosten.
- 3) Betreft de opbrengsten vanuit onze restaurants in de locaties. De post is met ca. € 103 duizend toegenomen, de locatie Zeewinde 42K hoger en de locatie het Uiterjoon 58K hoger.
- 4) Betreft o.a. bijdrage waskosten, doorbelaste verzekeringen, subsidie data driven en datagedreven innoveren.
- 5) Betreft abonnementen Zeker Thuis.
- 6) Betreft opbrengsten TV-abonnement.
- 7) Betreft o.a. de detacheringsofbrengsten van onze POH'ers bij huisartsen in de regio.
- 8) In 2023 betreft dit de verkoop van Quintus voor een bedrag van € 1.950K.
- 9) Dit betreft subsidieverlening ten behoeve het opleiden van leerlingen.
- 10) Betreft de subsidie stagefonds waarmee Respect stageplaatsen kan aanbieden aan mbo - en hbo -studenten en de stagebegeleiding kan verbeteren.
- 11) Betreft de subsidie onderwijs waarmee Respect meer leertrajecten kan aanbieden in de zorg.
- 12) De subsidie transitiecentrum zorgkantoor betreft vergoeding vanuit het zorgkantoor voor verbetertrajecten in de zorg die we gezamenlijk met andere zorgorganisatie in de regio hebben opgepakt.
- 13) Betreft de subsidie taskforce mantelzorg van de gemeente Den Haag. Met deze subsidie kan Respect overbelaste mantelzorgers beter
- 14) Dit betreft subsidieverlening ten behoeve van het initiatief Haags ontmoeten.

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BEDRIJFSLASTEN

14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	5.223.740	5.198.750
Totaal	5.223.740	5.198.750

Toelichting:

De kosten van het personeel in loondienst zijn nagenoeg gelijk gebleven aan 2023. Door de krapte op de arbeidsmarkt is Respect genoodzaakt om personeel niet in loondienst in te zetten. In 2024 zijn we kritischer gaan kijken om bij verstoringen op het rooster dit niet altijd in te vullen met personeel niet in loondienst. De vaste formatie bij Respect toont in 2024 een dalende trend, waardoor de kosten personeel niet in loondienst nagenoeg op hetzelfde niveau zitten als vorig jaar.

15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	25.534.908	24.905.077
Sociale lasten	3.968.908	3.706.692
Pensioenlasten	2.101.156	2.001.738
Totaal	31.604.972	30.613.507

Toelichting:

Ondanks de daling in FTE zijn de lonen en salarissen niet evenredig gedaald. Dit komt door een indexatie van 2,5% in maart 2024 2,5% in oktober 2024.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

	2024	2023
Directie en administratieve diensten	52	53
Facilitaire dienst	52	65
Verpleging- en verzorgingsdienst	238	245
Paramedische en medische diensten	32	35
Extramurale zorg	76	79
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	450	477

16. Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.140.033	2.916.848
Totaal	4.140.033	2.916.848

Toelichting:

Het verschil in afschrijvingen tussen 2024 en 2023 betreft ca. € 1.257 duizend. Dit wordt met name veroorzaakt door de afschrijvingen op de investering van de renovatie van het Uiterjoon € 950K en de extra afschrijving op computerapparatuur € 190K

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten	1.105.104	864.899
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1) 2.752.129	2.641.085
Algemene kosten	2) 2.945.349	2.973.230
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3) 1.670.984	1.402.405
Onderhoud en energiekosten	4) 1.569.056	2.114.428
Huur en leasing	5) 731.296	1.445.814
Totaal	10.773.918	11.441.861

Toelichting:

- 1) Het saldo voedingsmiddelen en hotelmatige kosten bestaat voornamelijk door inkopen restaurants en maaltijd bereid door derden.
- 2) De algemene kosten liggen in lijn met de kosten van 2023.
- 3) De patiënt- en bewonersgebonden kosten 2024 liggen iets hoger dan in 2023, dit wordt veroorzaakt door hogere kosten geneesmiddelen € 77 duizend hogere kosten incontinentiematerialen € 68 duizend en hogere kosten verplaatsingshulpmiddelen € 62 duizend.
- 4) De kosten onderhoud en energie zijn ca. € 545 duizend lager dan in 2023. Dit wordt voor € 418 duizend veroorzaakt door het eindigen van de huur van Quintus in okt 2023
- 5) De kosten huur en leasing zijn in 2024 ca. € 0,7 miljoen lager dan in 2023. Dit wordt veroorzaakt door het eindigen van de huur van meerdere tijdelijke locaties voor de opvang van cliënten uit het Uiterhoorn in 2023.

BEDRIJFSLASTEN

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt :

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	177.276	115.434
Rentelasten	-522.437	-524.082
Sub-totaal financiële lasten	-522.437	-524.082
Totaal financiële baten en lasten	-345.161	-408.648

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	91.476	86.545
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.954	8.494
3 Fiscale advisering	8.070	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	108.500	95.039

Toelichting

De in de tabel vermelde honoraria van de accountant over 2024 hebben betrekking op de totale honoraria voor 2024, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar zijn verricht.

20. Transacties met verbonden partijen

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

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

21. WNT- verantwoording 2024 Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

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

	De heer K.H. Smilde Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	197.846
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.137
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	213.983
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	214.000

Vergelijkende cijfers 2023

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.887
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.098
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	204.985
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	De heer K.P. Klein Voorzitter RvT	Mevrouw P.R.B. Heemskerk - van Holtz Lid RvT	Mevrouw S.L. van Ulzen Lid RvT	De heer R.G. Baboeram Panday Lid RvT	Mevrouw W. Drost Lid RvT
1 Functie (functienaam)					
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-okt-22	1-sep-22	25-nov-22	10-okt-22	10-okt-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden	Heden	Heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	25.700	17.200	17.200	17.200	17.120
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.100	21.400	21.400	21.400	21.400
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>					
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.600	16.400	16.400	16.400	16.400
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500	20.500	20.500

Toelichting

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Stichting Respect Zorg Wonen Welzijn een totaalscore van 10 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. De Raad van Bestuur ontvangt maandelijks een onbelaste onkostenvergoeding van € 175,--

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 32.100 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 21.400. Deze maxima worden niet overschreden.

2.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting respect Wonen Zorg Welzijn heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer K.H. Smilde, Bestuurder

De heer K.P. Klein, voorzitter RvT

Mevr. S.L. van Ulzen, Lid RvT

Mevr. P.R.B. Heemskerk, Lid RvT

Mevr. W. Drost, Lid RvT

De heer R.G. Baboeram Panday, Lid RvT

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

3.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

Nevenvestigingen en handelsnamen

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn heeft als nevenvestigingen.
Het Uiterjoon, Zeewinde en Prins Willemhof
Handelsnaam: Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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