

Jaarrekening 2025

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg

Jaarrekening 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

2.1 Jaarrekening 2025

| | | |
|--------|--|----|
| 2.1.1 | Balans per 31 december 2025 | 3 |
| 2.1.2 | Winst- en verliesrekening over 2025 | 4 |
| 2.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2025 | 5 |
| 2.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening | 6 |
| 2.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2025 | 13 |
| 2.1.7 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 19 |
| 2.1.10 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2025 | 20 |

2.3 Overige gegevens

| | | |
|-------|---|----|
| 2.3.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 32 |
| 2.3.2 | Nevenvestigingen | 32 |
| 2.3.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 32 |

2.1.1 BALANS per 31 december 2025

(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-25 | 31-dec-24 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | |
| A Vaste activa | | | |
| I Materiële vaste activa | 2 | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 15.036.964 | 14.035.713 |
| Machines en installaties | | 4.998.811 | 2.995.704 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 3.146.151 | 3.195.167 |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa | | 2.462.366 | 3.992.806 |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>25.644.292</u> | <u>24.219.390</u> |
| B Vlottende activa | | | |
| I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 5 | 763.225 | 650.073 |
| II Vorderingen | 6 | | |
| Debiteuren | | 4.451.928 | 4.198.245 |
| Kortlopende deposito's | | - | 15.000.000 |
| Overlopende activa | | 2.326.663 | 2.396.757 |
| Totaal vorderingen | | <u>6.778.591</u> | <u>21.595.002</u> |
| III Liquide middelen | 8 | 17.441.856 | 8.587.624 |
| C Totaal activa | | <u>50.627.964</u> | <u>55.052.089</u> |

| | Ref. | 31-dec-25 | 31-dec-24 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | | | |
| D Eigen Vermogen | 9 | | |
| I Bestemmingsfonds | | 30.620.964 | 32.980.689 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>30.620.964</u> | <u>32.980.689</u> |
| E Voorzieningen | 10 | | |
| Overige | | 3.672.456 | 3.455.908 |
| Totaal voorzieningen | | <u>3.672.456</u> | <u>3.455.908</u> |
| F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 12 | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 2.364.032 | 4.097.555 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 3.199.056 | 1.458.911 |
| Schulden ter zake pensioenen | | 1.800.536 | 1.643.493 |
| Overige schulden | | 8.970.920 | 11.415.533 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>16.334.544</u> | <u>18.615.492</u> |
| G Totaal passiva | | <u>50.627.964</u> | <u>55.052.089</u> |

2.1.2 Winst- en verliesrekening over 2025

| | Ref. | 2025 | 2024 |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 16 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 30.303.871 | 32.233.225 |
| Wet langdurige zorg | | 77.285.959 | 74.281.887 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | 1.372.304 | 1.599.727 |
| | | <u>108.962.134</u> | <u>108.114.839</u> |
| Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 19 | 5.497.570 | 5.289.486 |
| Netto omzet | | <u>114.459.704</u> | <u>113.404.325</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 20 | 1.345.256 | 1.220.960 |
| | | <u>1.345.256</u> | <u>1.220.960</u> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>115.804.960</u> | <u>114.625.285</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 21 | 16.240.917 | 20.980.073 |
| Lonen en salarissen | 22 | 59.585.007 | 54.578.967 |
| Sociale lasten | 22 | 10.851.092 | 9.926.880 |
| Pensioenlasten | 22 | 5.304.131 | 4.853.946 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 23 | 2.425.008 | 2.182.091 |
| Overige bedrijfskosten | 26 | 24.045.397 | 24.782.939 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>118.451.552</u> | <u>117.304.896</u> |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 27 | 317.166 | 656.929 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 27 | -30.299 | -78.316 |
| | | <u>286.867</u> | <u>578.613</u> |
| RESULTAAT VOOR BELASTING | | <u>-2.359.725</u> | <u>-2.100.998</u> |
| Belastingen | 28 | - | - |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-2.359.725</u></u> | <u><u>-2.100.998</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| Toevoeging/onttrekking: | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | | -1.623.215 | -1.338.745 |
| Bestemmingsfonds Op de Laan | | -30.299 | -76.095 |
| Reserve Aanvaardbare Kosten Houtwijk | | -706.211 | -686.158 |
| | | <u><u>-2.359.725</u></u> | <u><u>-2.100.998</u></u> |

2.1.3 kasstroomoverzicht over 2025

| | Ref. | 2025 | 2024 |
|---|-------|------------|------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | -2.646.592 | -2.679.611 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 24,25 | 2.379.967 | 2.075.739 |
| - mutaties voorzieningen | 10 | 216.548 | -310.630 |
| - boekresultaten afstoting vaste activa | 18 | - | - |
| | | 2.596.515 | 1.765.109 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| - voorraden | 4 | | |
| - mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 5 | -113.152 | -103.023 |
| - vorderingen | 6 | 14.816.411 | -78.601 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 12 | -2.280.948 | -751.739 |
| | | 12.422.311 | -933.363 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 12.372.234 | -1.847.865 |
| Ontvangen interest | 27 | 447.016 | 717.954 |
| Betaalde interest | 27 | - | - |
| | | 447.016 | 717.954 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 12.819.250 | -1.129.911 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | -3.965.018 | -8.514.325 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -3.965.018 | -8.514.325 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 12 | | |
| Aflossing langlopende schulden | 12 | | |
| Kortlopend bankkrediet | 13 | | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | - | - |
| Mutatie geldmiddelen | | 8.854.232 | -9.644.236 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 8 | 8.587.624 | 18.231.860 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 8 | 17.441.856 | 8.587.624 |
| Mutatie geldmiddelen | | 8.854.232 | -9.644.236 |

Toelichting:

Bij het opstellen van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor een toelichting op de mutaties in de voorzieningen en vorderingen wordt verwezen naar de toelichtingen bij de betreffende jaarrekeningposten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg is gevestigd te Den Haag, Maanweg 174 (2516 AB), en is geregistreerd onder KvK-nummer 27336321.

Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg is een maatschappelijke entiteit met als hoofddoelstelling het bieden van professionele, klantgerichte, verantwoorde en veilige zorg. Wij dragen respectvol bij aan een goed leven van onze cliënten thuis en in de wijk en van onze bewoners in onze huizen, in heel Den Haag. Door professionele ondersteuning, bij dagactiviteiten en bij zorg en behandeling thuis en in onze huizen. Waar nodig werken we actief samen met partners om een veilige en prettige woon- en werkomgeving te creëren, voor iedereen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2025, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2025

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Ondanks het gerapporteerde verlies over 2025 is de continuïteit voor HWW gewaarborgd. HWW heeft op dit moment geen (langlopende) bankschulden en heeft voldoende liquide middelen om aan al haar verplichtingen te kunnen voldoen. Daarnaast is er binnen HWW een traject ingezet om te komen tot het gezond maken van de bedrijfsvoering. Hiertoe is een transitieplan in gang gezet dat als doel heeft om de exploitatie weer sluitend te maken. De uitkomsten hiervan zullen in de loop van 2026 steeds meer zichtbaar worden. Dit transitieplan is ook noodzakelijk om voor de lange termijn gezond te blijven.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Presentatie en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- voorzieningen ten behoeve van zware beroepen en langdurig zieken;
- inschattingen met betrekking tot de waardering van materiële vaste activa (economische levensduur en restwaarde).

Transacties in vreemde valuta's

Transacties luidend in vreemde valuta worden bij de eerste verwerking gewaardeerd in de functionele valuta door omrekening tegen de contante wisselkoers die geldt op de datum van de transactie tussen de functionele valuta en de vreemde valuta's.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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 naar waarschijnlijkheid 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 tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden in de balans verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot dat actief zullen toekomen aan de entiteit en de kosten van het actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur en rekening houdend met een restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buiten gebruikstelling of bij afstoting.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de economische levensduur en rekening houdend met een restwaarde. 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.

Groot onderhoud

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten. Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg maakt geen gebruik van derivaten. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als eigenvermogensinstrumenten, worden gepresenteerd onder het eigen vermogen. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de resultatenrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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

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 spaartegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve of fonds gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen, indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen. Deze betreffen:

Voorziening herinrichting

Onderdelen van de behandeldienst zullen worden heringericht om de formatie beter in balans te brengen met de actuele zorgvraag en de beschikbare middelen. De herinrichting kan gevolgen hebben voor medewerkers binnen de behandeldienst. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen natuurlijk verloop en de beoogde krimp in specifieke disciplines. Advies is gevraagd bij de OR en communicatie naar de medewerkers heeft al plaatsgevonden.

Voorziening jubilea

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 wordt gebaseerd op gedane toezeggingen, verwachte salarisstijgingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,1%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2025 vallen.

Voorziening generatieregeling

Per 1 januari 2025 is er een generatieregeling van kracht in de cao VVT. Met de generatieregeling kan de werkbelasting afgebouwd worden vanaf 3 jaar voor de AOW-gerechtigde leeftijd door de arbeidsduur met 20% te verminderen, met behoud van 90% van het oorspronkelijke salaris en 100% van de pensioenbouw. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het mogelijk gebruik van de regeling onder de huidige formatie en bij instroom van nieuwe medewerkers. In 2025 is er nog geen gebruik van gemaakt.

Voorziening zware beroepen/45+

De voorziening zware beroepen betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de mogelijke uitkering aan medewerkers die aantoonbaar 45 jaar gewerkt hebben in de sector zorg en welzijn. Daarnaast dienen deze medewerkers minimaal 20 jaar gewerkt te hebben in een zwaar beroep. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de samenstelling van de formatie en het mogelijke gebruik van de regeling binnen HWW zorg. Daarnaast is er ook rekening gehouden met mogelijke instroom van nieuwe medewerkers die gebruik kunnen maken van deze regeling. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het mogelijk gebruik van de regeling onder de huidige formatie en bij instroom van nieuwe medewerkers. Instroom in de regeling kan vanaf 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025. De uitkeringsfase loopt door na 31 december 2025.

Schulden

HWW heeft geen langlopende schulden. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden, thans nihil.

Leasing

Algemeen

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

Financial Leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

Operational Leases

HWW zorg treedt op als lessee in een operationele lease. Deze leaseobjecten worden niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de ondereigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

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 waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

HWW zorg maakt jaarlijks afspraken met de zorgkantoren voor de financiering van haar WLZ dienstverlening.

Budgetaanpassingen uit oude jaren, die in het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het huidige boekjaar toegerekend. HWW zorg sluit overeenkomsten af met gemeenten voor levering van WMO zorg, met zorgverzekeraars voor levering van GRZ en Wijkverplegingzorg. De opbrengsten uit de geleverde zorg worden verantwoord rekening houdend met de geldende contractafspraken en eventuele productieplafonds.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op huuropbrengsten, opbrengst maaltijdvergoedingen, alarmeringsvoorzieningen en overige hotelmatige opbrengsten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

HWW 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 of HWW. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Per 1 januari 2026 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. De belangrijkste inhoudelijke wijzigingen zijn:

- In de tot 31 december 2025 geldende pensioenregeling kwamen alle premiebetalingen in één groot gezamenlijk vermogen. Daaruit werd een vaste pensioenuitkering berekend, gebaseerd op het gemiddelde salaris. In de nieuwe premiereregeling wordt een persoonlijk pensioenvermogen opgebouwd en een variabele uitkering toegekend.
- De hoogte van het uiteindelijke pensioeninkomen is voortaan meer afhankelijk van de premie-inleg tijdens de loopbaan in de sector zorg en welzijn en de daarop behaalde beleggingsresultaten.
- Pensioenen gaan sneller meebewegen met de economie. Zowel omhoog als omlaag. Er is een solidariteitsreserve om grote schommelingen te voorkomen en financiële mee- en tegenvallers te delen.
- Ook zijn de regels voor nabestaandenpensioen vereenvoudigd. Zo is er bij overlijden voorafgaand aan de pensioeningangsdatum een partnerpensioen op risicobasis verzekerd voor 40% en een wezenpensioen voor 20% van het pensioengevend salaris, rekening houdend met de deeltijdfactor. Bij overlijden na de pensioendatum is er een partnerpensioen van standaard 70% van het ouderdompensioen en een wezenpensioen op risicobasis van 20% van het ouderdompensioen geregeld.
- Na einde van de deelneming bestaat er gedurende maximaal 6 maanden een kosteloze standaard uitlooptekking tegen risico's van overlijden en arbeidsongeschiktheid. Verder is er een nieuwe (keuze)mogelijkheid om aansluitend aan de kosteloze standaard uitlooptekking de risicodekking bij overlijden voort te zetten.
- De premievrijstelling is in de nieuwe regeling verbeterd op de volgende twee onderdelen:
 - De (premiervrije) opbouw van pensioen in geval van arbeidsongeschiktheid bedraagt in de nieuwe regeling 70% (bij WGA) en 75% (bij IVA) van de premie vóór arbeidsongeschiktheid.
 - De risicodekking voor partner- en wezenpensioen blijft volledig in stand

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de Resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden systematisch in de Resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed. De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2026 of later.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

2.1.4.4 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.1.4.5 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 de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

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

| | <u>31-dec-25</u> | <u>31-dec-24</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 24.219.390 | 17.920.145 |
| Bij: investeringen | 4.173.582 | 8.483.648 |
| Af: afschrijvingen | 2.409.793 | 2.182.091 |
| Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen | 21.520 | - |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | - | 2.312 |
| Af: desinvesteringen | 360.407 | - |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>25.644.292</u></u> | <u><u>24.219.390</u></u> |

Toelichting:

De investeringen betreffen voornamelijk investeringen in verbouwingen, inventarissen en ICT.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.7.

Door HWW zijn geen triggers geconstateerd die er op wijzen dat boekwaardes niet kunnen worden terugverdiend en boekwaardes mogelijk moeten worden afgewaardeerd tot de lagere realiseerbare waarde.

Het verpleeghuis Houtwijk wordt gehuurd vanaf 2023 voor 5 jaar. Voor de huurkosten voor deze periode is een Reserve Aanvaardbare Kosten Houtwijk gevormd in het Eigen Vermogen waaruit de huurkosten worden gecompenseerd.

ACTIVA**5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-25 | 31-dec-24 |
|--|------------------|------------------|
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment | 763.225 | 650.073 |
| | <u>763.225</u> | <u>650.073</u> |

ACTIVA**6. Vorderingen**

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-25 | 31-dec-24 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Handelsdebiteuren | 4.451.928 | 4.198.245 |
| Kortlopende deposito's | - | 15.000.000 |
| Overlopende activa: | | |
| Financieringsverschil | 516.715 | 136.159 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 514.378 | 103.094 |
| Nog te ontvangen bedragen | 1.295.570 | 2.157.504 |
| | <u>6.778.591</u> | <u>2.159.002</u> |

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren; bestaat hoofdzakelijk uit vorderingen op zorgverzekeraars € 4.183.429 (2024 € 3.597.669), gemeente Den Haag € 253.013 (2024 € 342.033), andere zorgorganisaties € 105.591 (2024 € 110.058).

De voorziening dubieuze debiteuren, in aftrek gebracht op de vorderingen, bedraagt € 166.162 (2024 € 197.147).

De kortlopende deposito's zijn niet verlengd vanwege de lage rente vergoeding. De spaarrekening (zie bankrekeningen) geeft meer flexibiliteit en levert nagenoeg dezelfde rente op.

De vorderingen op debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

De nog te ontvangen bedragen zijn met 862 K afgenomen. Dit komt onder andere doordat er sneller is gefactureerd. Dit verklaart ook de toename bij handelsdebiteuren.

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> | <u>Totaal</u> |
|--|----------------|-------------|----------------|
| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot | | | |
| Saldo per 1 januari | 0 | 136.159 | 136.159 |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar | 516.715 | | 516.715 |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren | 0 | 0 | 0 |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten | 0 | 136.159 | 136.159 |
| Saldo per 31 december | <u>516.715</u> | <u>0</u> | <u>516.715</u> |
| Stadium van vaststelling (*) | a | c | |
| Waarvan gepresenteerd als: | | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | | | |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | | | |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|----------------|----------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t | 77.285.959 | 74.281.852 |
| Verwerkingsverschil | -14.883 | 0 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | 76.754.361 | 74.145.693 |
| Financieringstekort / overschot | <u>516.715</u> | <u>136.159</u> |

Toelichting:

Het bedrag voor het wettelijk budget aanvaardbare kosten 2025 is het basis budget van € 77.285.959.

ACTIVA

8. Liquide middelen

| | <u>31-dec-25</u> | <u>31-dec-24</u> |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bankrekeningen | 17.412.908 | 8.552.374 |
| Kassen | 28.948 | 35.250 |
| Totaal liquide middelen | <u>17.441.856</u> | <u>8.587.624</u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van de afgegeven bankgaranties uit hoofde van huur en verhuur ter hoogte van € 356.239 (2024: € 356.239).

De stijging van de liquide middelen heeft te maken met het niet meer aanhouden van deposito's. Er wordt nu gebruik gemaakt van spaarrekeningen.

PASSIVA

9. Eigen Vermogen

9.4. Bestemmingsfonds

| <i>Het verloop over 2025 is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-25</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-25</u> |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Bestemmingsfonds: | | | | |
| Bestemmingsfonds Op de Laan | 95.783 | -30.299 | | 65.484 |
| Reserve aanvaardbare kosten | 30.040.301 | -1.623.215 | | 28.417.086 |
| Reserve aanvaardbare kosten Houtwijk | 2.844.605 | -706.211 | | 2.138.394 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>32.980.689</u> | <u>-2.359.725</u> | <u>-</u> | <u>30.620.964</u> |
| <i>Het verloop over 2024 is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-24</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-24</u> |
| Bestemmingsfonds: | | | | |
| Bestemmingsfonds Op de Laan | 171.878 | -76.095 | | 95.783 |
| Reserve aanvaardbare kosten | 31.379.046 | -1.338.745 | | 30.040.301 |
| Reserve aanvaardbare kosten Houtwijk | 3.530.763 | -686.158 | | 2.844.605 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>35.081.687</u> | <u>-2.100.998</u> | <u>-</u> | <u>32.980.689</u> |

Toelichting:

Aan de Reserve aanvaardbare kosten is een bedrag van € 1.623.215 onttrokken.

Zorgaanbieders die worden bekostigd op grond van de Wet landurige zorg presenteren de Reserve aanvaardbare Kosten als bestemmingsfonds, daar de Reserve aanvaardbare Kosten alleen kan worden aangewend voor de zorg die valt onder de Wet landurige zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en/of de Jeugdwet (Nederlandse Zorgautoriteit, Beleidsregel bekostigingscyclus Wlz)

In 2012 heeft Haagse Wijk- en Woonzorg uit de erfenis van een oud-bewoonster van woonzorgcentrum Op de Laan een schenking ontvangen, onder voorwaarde dat deze schenking ten goede komt aan (activiteiten voor) de huidige bewoners van deze locatie. Vanwege deze voorwaarde is voor deze schenking een bestemmingsfonds gecreëerd. In 2025 is er voor € 30.299 ten laste van deze schenking uitgegeven. Aan besteding van het beschikbare geld zijn door de schenker specifieke restricties verbonden, waardoor besteding slechts beperkt plaatsvindt.

In 2023 is de Reserve Aanvaardbare Kosten Houtwijk gevormd voor een bedrag van € 3.530.763 als gevolg van de verkoop van het pand Houtwijk via een sales&leaseback constructie. Een deel van de verkoopprijs is gereserveerd ter compensatie van de huurkosten gedurende de huurperiode.

| 10 Voorzieningen | Saldo per 1-jan-25 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-25 |
|--|-------------------------------|------------------|--------------------|----------------|--------------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | | | | | |
| herinrichting | 261.000 | 143.513 | | 261.000 | 143.513 |
| jubilea | 1.470.894 | 446.549 | 81.862 | | 1.835.581 |
| langdurig zieken | 1.477.746 | 1.159.427 | 1.139.344 | 168.678 | 1.329.151 |
| generatiebeleid en zware beroepen | 246.268 | 200.578 | 82.635 | | 364.211 |
| Totaal voorzieningen | 3.455.908 | 1.950.067 | 1.303.841 | 429.678 | 3.672.456 |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: **31-dec-25**

| | |
|--|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.423.916 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 885.970 |
| hiervan > 5 jaar | 1.362.570 |

Toelichting per categorie voorziening:

| Toelichting: |
|--|
| <p>Voorziening herinrichting De voorziening betreft herinrichting van de behandeldienst</p> |
| <p>Voorziening jubilea Deze voorziening betreft een reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen.</p> |
| <p>Voorziening langdurig zieken De afname van de voorziening wordt veroorzaakt door afname van het aantal langdurig zieke medewerkers, de voorziening is inclusief transitievergoeding.</p> |
| <p>Voorziening generatiebeleid en zware beroepen/45+ In de CAO VVT is de generatieregeling opgenomen en daarmee kan de werkbelasting afgebouwd worden vanaf 3 jaar voor de AOW-gerechtigde leeftijd. De voorziening zware beroepen/45+ betreft mogelijke deelname uit hoofde van CAO verplichtingen voor medewerkers die aantoonbaar 45 jaar gewerkt hebben in de sector zorg en welzijn. Vanwege een nieuwe CAO is dit een aflopende regeling.</p> |

PASSIVA

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

| | 31-dec-25 | 31-dec-24 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i> | | |
| Schulden aan Leveranciers en Handelskrediteuren | 2.364.032 | 4.097.555 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 3.199.056 | 1.458.911 |
| Schulden terzake pensioen | 1.800.536 | 1.643.493 |
| Overige schulden | | |
| Zorgverzekeraar | 1.033.051 | 1.218.301 |
| Reservering vakantiegeld | 2.152.305 | 2.302.636 |
| Reservering vakantiedagen en JUS | 3.335.825 | 3.652.802 |
| Nog te betalen kosten | 2.449.739 | 4.241.794 |
| Totaal kortlopende schulden | 16.334.544 | 18.615.492 |

| Toelichting: |
|---|
| De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. |
| Er is een afname in de reservering vakantiedagen en JUS, onder andere door uitbetaling van de meeruren. |
| De nog te betalen kosten per eind 2025 zijn per saldo afgenomen door tijdige verwerking en betaling. |

13. Financiële instrumenten

Toelichting:**Algemeen**

HWW maakt in de normale bedrijfsuitoefening in lijn met het treasurywetboek geen gebruik van financiële instrumenten, anders dan kortlopende vastrentende deposito's.

De instelling handelt niet in financiële derivaten,

Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico is nihil, omdat voldoende liquiditeiten aanwezig zijn om aan de verplichtingen te voldoen.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn nagenoeg geheel bij de grote verzekeraars, het zorgkantoor en de gemeente Den Haag. Dit zijn grote betrouwbare partijen, waarbij het kredietrisico te verwaarlozen is.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is zeer beperkt, omdat er geen leningen zijn.

Onzekerheden uit hoofde van nog niet uitgevoerde/afgeronde controles

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.

Stichting HWW heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen.

Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Afgegeven bankgaranties

€ 356.239

14. Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Toelichting niet in de balans opgenomen verplichtingen:

Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Wet DBA)

De Belastingdienst heeft per 1 januari 2025 het handhavingsmoratorium op de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Wet DBA) opgeheven, waarmee de handhaving op schijnzelfstandigheid wordt verbeterd. Zorginstellingen zijn door het opheffen van het handhavingsmoratorium verplicht zich te houden aan de geldende wet- en regelgeving inzake de inzet van zzp'ers. HWW heeft in reactie hierop in 2025 diverse acties uitgezet. Dit heeft geleid tot onder meer een verschuiving van ZZP-ers naar loondienstverband en ook tot het meer gebruik maken van uitzend- en detachingsbureaus. Hoewel er voor 2025 en 2026 sprake lijkt te zijn van een overgangperiode zonder vergrijpboetes voor organisaties die zich aantoonbaar inspannen om mogelijke schijnzelfstandigheid te voorkomen, blijft er een risico op naheffingen. HWW heeft intern een traject doorlopen om de inzet van PNIL en ZZP-ers te toetsen aan de wet DBA. Waar nodig zijn contracten aangepast en zijn criteria opgesteld voor toekomstige inzet van ZZP-ers. Bij het opstellen van de jaarrekening 2025 bestaat nog geen volledig inzicht in eventuele financiële consequenties voortvloeiend uit de wet DBA. Daarom is deze eventuele verplichting niet in de balans opgenomen.

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. 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 gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data. De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader 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 2025 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. HWW 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 de instelling per 31 december 2025.

Toekomstige huurbetalingen uit hoofde van overeenkomsten

| | < 1 jr | 1 jr >< 5 jr | > 5jr |
|--|-----------|--------------|-----------|
| Verplichtingen uit huurovereenkomsten | 4.107.699 | 5.596.927 | 6.836.910 |
| Verplichtingen uit leaseovereenkomsten | 44.636 | 121.247 | 23.118 |
| Totaal verplichtingen | 4.152.335 | 5.718.174 | 6.860.028 |

De looptijd van de leaseovereenkomsten varieert.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

2.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|---|---|-------------------|
| Stand per 1 januari 2025 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 27.886.434 | 6.534.312 | 6.992.704 | 3.992.806 | - | 45.406.256 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 13.850.721 | 3.538.608 | 3.797.537 | - | - | 21.186.866 |
| Boekwaarde per 1 januari 2025 | <u>14.035.713</u> | <u>2.995.704</u> | <u>3.195.167</u> | <u>3.992.806</u> | <u>-</u> | <u>24.219.390</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 704.664 | 652.325 | 851.120 | 1.965.473 | | 4.173.582 |
| - in gebruik genomen vaste activa | 1.286.394 | 2.183.451 | 26.068 | -3.495.913 | | - |
| - herwaarderingen | | | | | | - |
| - afschrijvingen | 990.406 | 702.551 | 716.836 | | | 2.409.793 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 17.903 | 2.493 | 1.124 | | | 21.520 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | | | - |
| .cumulatieve herwaarderingen | | | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 22.941 | 257.814 | 448.365 | | | 729.120 |
| cumulatieve herwaarderingen | | | | | | - |
| cumulatieve afschrijvingen | 5.637 | 125.203 | 237.873 | | | 368.713 |
| per saldo | <u>17.304</u> | <u>132.611</u> | <u>210.492</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>360.407</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>1.001.251</u> | <u>2.003.107</u> | <u>-49.016</u> | <u>-1.530.440</u> | <u>-</u> | <u>1.424.902</u> |
| Stand per 31 december 2025 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 29.854.551 | 9.112.274 | 7.421.527 | 2.462.366 | - | 48.850.718 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 14.817.587 | 4.113.463 | 4.275.376 | - | - | 23.206.426 |
| Boekwaarde per 31 december 2025 | <u>15.036.964</u> | <u>4.998.811</u> | <u>3.146.151</u> | <u>2.462.366</u> | <u>-</u> | <u>25.644.292</u> |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | 0,0 - 5,0% | 10,0% | 10%-33,3% | | | |

2.1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

| <i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Zorgverzekeringswet | 30.303.871 | 32.233.225 |
| Totaal | <u>30.303.871</u> | <u>32.233.225</u> |

Toelichting:

De opbrengst zorgverzekeringswet bestaat uit opbrengsten GRZ € 4.814.852 (2024 € 4.695.184), Wijkverpleging € 22.944.238 (2024 € 25.412.370), Eerstelijnsverblijf en Eerstelijnsbehandeling € 2.544.781 (2024 € 2.125.671). Ten opzichte van 2024 zijn de opbrengsten licht gedaald als gevolg van enerzijds een verhoging van het tarief in 2025 en anderzijds met name een lagere productiviteit door verzuim.

16.2 Wet langdurige zorg

| <i>De baten Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Wet langdurige zorg | 77.285.959 | 74.281.887 |
| Totaal | <u>77.285.959</u> | <u>74.281.887</u> |

Toelichting:

De baten Wet langdurige zorg 2025 is hoger dan het budget van 2024 door met name tariefstijging.

16.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

| <i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|------------------|------------------|
| Jeugdwet | 0 | 200.494 |
| Overige zorgprestaties | 1.372.304 | 1.399.233 |
| Totaal | <u>1.372.304</u> | <u>1.599.727</u> |

Toelichting:

De baten vanuit de Jeugdwet zijn nihil, aangezien de activiteiten inzake de Jeugdwet in de loop van 2024 zijn gestaakt.

BATEN

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|------------------|------------------|
| WMO | 2.970.341 | 2.743.159 |
| Opbrengsten maaltijdvergoedingen, alarmeringsvoorzieningen en overige facilitaire opbrengsten | 644.587 | 778.838 |
| Eigen bijdrage | 75.168 | 256.615 |
| Huuropbrengsten en andere hotelmatige opbrengsten | 1.807.474 | 1.510.874 |
| Totaal | <u>5.497.570</u> | <u>5.289.486</u> |

Toelichting:

De WMO opbrengsten 2025 zijn ten opzichte van die van 2024 toegenomen als gevolg van met name een hogere productie.

De opbrengst Eigen bijdrage is afgenomen vanwege afname in PGB-cliënten.

Huuropbrengsten zijn toegenomen vanwege verhuur op twee locaties van enkele verdiepingen aan derden.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|------------------|------------------|
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 975.245 | 1.220.960 |
| Restitutie energie | 370.011 | - |
| Totaal | <u>1.345.256</u> | <u>1.220.960</u> |

Toelichting:

In de subsidies is onder andere verantwoord een subsidie van de gemeente Den Haag voor het project "Haags Ontmoeten"

Binnen het project Haags Ontmoeten bieden de Haags Ontmoeten-locatie(s) laagdrempelige en vertrouwde ontmoetingsplekken voor interculturele senioren, waar zij terecht kunnen voor een luisterend oor, informatie en advies. Medewerkers en vrijwilligers nemen de tijd om zorgen tijdig te herkennen en gaan hierover in gesprek met de senioren wanneer dit nodig of gewenst is. Waar nodig wordt passende informatie gedeeld over ondersteuningsmogelijkheden, lotgenotencontact en andere vormen van hulp (bijvoorbeeld ene huisbezoek), waardoor de deelnemers beter in staat zijn regie te houden over hun eigen leven. Daarnaast worden diverse activiteiten georganiseerd die bijdragen aan het behouden en versterken van de fysieke, mentale gezondheid en vitaliteit van de deelnemers. Dit alles ondersteunt de deelnemers om zo lang mogelijk gezond, vitaal en zelfstandig thuis te blijven wonen. Daarnaast wordt binnen het project spreekuren voor mantelzorgers aangeboden waarbinnen mantelzorgers van binnen en buiten de organisatie hun verhaal kunnen delen en vragen stellen waarbij professionals kunnen ondersteunen met praktische zaken.

De totale kosten voor Haags Ontmoeten komt voor 2025 uit op 168.380 EUR. De beschikking is 168.059 EUR.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Personeel niet in loondienst | 13.551.791 | 18.120.678 |
| Schoonmaak | 2.204.966 | 2.291.954 |
| Apotheek kosten | 484.160 | 567.441 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal | <u>16.240.917</u> | <u>20.980.073</u> |

Toelichting:

Het dalen van de kosten is voornamelijk het gevolg van afbouw van Personeel niet in loondienst.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lonen en salarissen | 59.585.007 | 54.578.967 |
| Sociale lasten | 10.851.092 | 9.926.880 |
| Pensioenlasten | 5.304.131 | 4.853.946 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Totaal personeelskosten | <u>75.740.230</u> | <u>69.359.793</u> |

Toelichting:

De stijging van de personeelskosten wordt met name veroorzaakt door meer personeel in loondienst vanwege de afbouw van ZZP'ers

Onder de lonen en salarissen is een bedrag ad € 947.186 (2024: € 869.638) opgenomen voor overige personeelskosten

| | | |
|--|------------|------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>994</u> | <u>942</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

LASTEN

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| - materiële vaste activa | 2.425.008 | 2.182.091 |
| Totaal afschrijvingen | <u>2.425.008</u> | <u>2.182.091</u> |

Toelichting:

De afschrijvingen vallen wat hoger uit door het hogere niveau aan investeringen in 2024.

26. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 3.876.717 | 3.937.325 |
| Algemene kosten | 5.717.762 | 6.052.109 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 2.488.936 | 2.648.889 |
| Onderhoud- en energiekosten | 3.109.407 | 5.140.005 |
| Huur en leasing | 4.975.842 | 4.280.544 |
| Overige personeelskosten | 2.356.344 | 1.676.345 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | 1.520.389 | 1.047.722 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>24.045.397</u> | <u>24.782.939</u> |

Toelichting:

De daling van de onderhoud- en energiekosten in 2025 ten opzichte van 2024 is met betrekking tot onderhoud het gevolg van de uitvoering van de vastgoedstrategie. Er is onder andere minder uitgegeven aan onderhoud in verband met de aflopende huurcontracten. Met betrekking tot de energiekosten is onder andere een vrijval verwerkt in verband met een afgewikkeld energiecontract vanwege afstoten van een pand.

De kosten voor huur en leasing zijn gestegen in 2025 ten opzichte van 2024 vooral door indexatie van de huren.

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|----------------|----------------|
| Rentebaten | 317.166 | 656.929 |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | 317.166 | 656.929 |
| Subtotaal financiële baten | <u>317.166</u> | <u>656.929</u> |
| Rentelasten | 0 | 2.221 |
| Overige financiële lasten | 30.299 | 76.095 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>30.299</u> | <u>78.316</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>286.867</u> | <u>578.613</u> |

Toelichting:

De overige financiële lasten betreft de uitgaven die in 2025 ten laste komen van het bestemmingsfonds Op de Laan.

WNT-verantwoording 2025 Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg

De WNT is van toepassing op Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg. Het voor Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 226.000,= het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 11 en de klasse is IV.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

| Gegevens 2025 | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | G.J. de Grooth | M. Riemersma |
| Functiegegevens | Raad van Bestuur | Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 1/1 - 28/2 | 1/1 - 31/7 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 33.854 | 213.167 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 2.677 | 9.372 |
| Subtotaal | 36.531 | 222.539 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 36.532 | 226.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 36.531 | 222.539 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2024 | | |
| bedragen x € 1 | G.J. de Grooth | M. Riemersma |
| Functiegegevens | Raad van Bestuur | Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 1/1 - 31/12 | 1/5 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 197.832 | 132.388 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 16.164 | 10.776 |
| Subtotaal | 213.996 | 143.164 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 214.000 | 143.251 |
| Bezoldiging | 213.996 | 143.164 |

*) Er is rekening gehouden met 6 maanden opzegtermijn, bezoldiging tot eind januari 2026 van toepassing.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

| Gegevens 2025 | | |
|---|----------------|-------------------------|
| bedragen x € 1 | | J. Schraeverus |
| Functiegegevens | | Raad van Bestuur |
| Kalenderjaar | 2025 | |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 10/3 - 31/12 | |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 10 | |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | 1419 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | 235 | |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | 295.800 | |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | 295.800 | |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw) | | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | 270.000 | |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 (10 maanden) | 270.000 | |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | |
| Bezoldiging | 270.000 | |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2025 | | | |
|---|----------------------------|---------------------|-------------------|
| bedragen x € 1 | J.J.H.M. van Gennip | M.M. Meulman | A.B. Baaij |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 | 1/1– 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 29.850 | 19.900 | 19.900 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 33.900 | 22.600 | 22.600 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 29.850 | 19.900 | 19.900 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2024 | | | |
| bedragen x € 1 | J.J.H.M. van Gennip | M.M. Meulman | A.B. Baaij |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 1/1 – 31/12 | 1/1 – 31/12 | 1/1– 31/12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 29.850 | 19.900 | 19.900 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 32.100 | 21.400 | 21.400 |

| Gegevens 2025 | | | |
|---|---------------------------|-----------------------------|--|
| bedragen x € 1 | A.J. Brand | A. Vermeer - de Boer | |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025 | 1/1– 31/12 | 1/1– 31/12 | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 19.900 | 19.900 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 22.600 | 22.600 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | |
| Bezoldiging | 19.900 | 19.900 | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | |
| Gegevens 2024 | | | |
| bedragen x € 1 | S.W.C.M. Havermans | A. Vermeer - de Boer | |
| Functiegegevens | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2024 | 1/1 – 31-7 | 1/1– 31/12 | |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 11.608 | 19.900 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 12.454 | 21.400 | |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

| Gegevens 2025 | | |
|---|-----------------------|---------------------|
| bedragen x € 1 | G.J. de Grooth | M. Riemersma |
| Functiegegevens | | |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband | Raad van Bestuur | Raad van Bestuur |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd | 2025 | 2025 |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband | | |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | 75.000 | 12.831 |
| Individueel toepasselijk maximum | 75.000 | 75.000 |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | 75.000 | 12.831 |
| Waarvan betaald in 2025 | 75.000 | 12.831 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

| 32. Honoraria accountant | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| De honoraria van de accountant over zijn als volgt: | | |
| Controle van de jaarrekening | 227.096 | 226.664 |
| Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 49.542 | 65.000 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Totaal honoraria accountant | <u>276.638</u> | <u>291.664</u> |

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2025 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2025, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2025 zijn verricht.

Dit geldt ook voor de overige controle werkzaamheden, de fiscale advisering en de niet controle diensten.

33. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

2.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg heeft de jaarrekening 2025 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2026.

De raad van toezicht van de Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg heeft de jaarrekening 2025 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2026.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 9,4.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen voor de Stichting Haagse Wijk- en Woonzorg.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
O. Eerkes 26 mei 2026

W.G.
M.J. Verdier 26 mei 2026

W.G.
A. Vermeer - de Boer 26 mei 2026

W.G.
A.J. Brand 26 mei 2026

W.G.
M.M. Meulman 26 mei 2026

W.G.
A.B. Baaij 26 mei 2026

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van artikel 16 lid 3 van de statuten is het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de bestemming van het resultaat onderworpen aan goedkeuring van de Raad van Toezicht.

2.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Haagse Wijk-en Woonzorg heeft geen nevenvestigingen.

2.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**