



Jaarverslag 2021

Stichting Werkvisie De Hoop
Dordrecht

Jaarrekening 2021

Stichting Werkvisie De Hoop

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Algemeen

1.1	Groepsverhoudingen	2
1.2	Missie en Activiteiten	2
1.3	Resultaat	2

2. Jaarrekening 2021

2.1	Balans per 31 december 2021	3
2.2	Resultatenrekening over 2021	4
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
2.6	Mutatieoverzicht immateriële en materiële vaste activa	15
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17
2.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	20

3. Overige gegevens

3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
3.2	Nevenvestigingen	21
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21

1. ALGEMEEN

1.1 Groepsverhoudingen

Stichting Werkvisie De Hoop hoort tot het concern De Hoop. De jaarrekening van Stichting Werkvisie De Hoop is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting De Hoop te Dordrecht.

1.2 Missie en Activiteiten

Bij alle leerwerkbedrijven bieden we -met professionele begeleiders- passend werk voor iedereen. Onze deelnemers worden veelal begeleidt door zowel een agogische opgeleide medewerker (SPW/MMZ/SPH) alsmede door een 'vak medewerker' (schilder, bakker, meubelmaker enz.) bij arbeidsmatige dagbesteding.

Wij geloven dat dit passend werk bijdraagt aan het welzijn en welbevinden van iedereen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Zó bieden we perspectief op (arbeids)participatie, resocialisatie en re-integratie.

De stichting heeft een ANBI-status en vrijwel alle Leerwerkbedrijven zijn erkend Leerwerkbedrijf.

In 2021 heeft Werkvisie (inclusief haar deelneming in JobUp) rond 500 deelnemers met een afstand tot de arbeidsmarkt geplaatst en begeleidt. Hiervan stroomden er tientallen door naar vrijwilligerswerk en naar betaald werk.

Er is een breed aanbod van Leerwerkbedrijven waar mensen passend werk vinden op onze locaties in Dordrecht, Hendrik-Ido-Ambacht en Alblasserdam.

Dit zijn de afdelingen De Hoop Bedrijfsrestaurant, De Hoop Brood en Banket, De Hoop Drukkerij, De Hoop Facilitair, De Hoop Fietsenmakerij, De Hoop Groen, De Hoop Inpak, De Hoop Maasplein Resto, De Hoop Maatwerk, De Hoop Meubelmakerij, De Hoop Montage, De Hoop Print en Scan, De Hoop Schilders, De Hoop Sieraden, De Hoop Technische Dienst, De Hoopwafels en De Hoop IJzersterk. Meer informatie op www.werkvisiedehoop.nl.

De mix van onze deelnemers is heel divers:

- deelnemers vanuit de WMO, WLZ, PGB of DBC (ggz/verslaving/psychiatrie/LVG);
- deelnemers vanuit de Participatiewet;
- deelnemers vanuit Justitie Nederland;
- deelnemers met een taakstraf vanuit Reclassering;
- deelnemers waarvoor geen financiering ontvangen wordt; deze worden gesubsidieerd door Stichting Vrienden van De Hoop.

Er zijn WMO-contracten voor de uitvoering van belevingsgerichte-, arbeidsmatige- en ontwikkelgerichte dagbesteding voor verschillende regio gemeenten waaronder de Sociale Dienst Drechtsteden, BAR (Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk) en AV-gemeenten. Daarnaast worden deelnemers (WMO/WLZ) van andere zorginstellingen begeleidt, bijvoorbeeld van Adullam, De Hoop ggz, Eleos, Lelie Zorggroep, Stichting IJsselmonde Oost en Yulius.

Voor de externe bedreigingen en kansen, onze sterke en zwakke punten én te verwachten ontwikkelingen en speerpunten in 2022 verwijzen wij u graag naar het gepubliceerde document 'Hoofdpunten Beleidsplan Stichting Werkvisie De Hoop: 2022'. Dit staat op de website www.werkvisiedehoop.nl

1.3 Resultaat

Het jaar 2021 werd afgesloten met een positief resultaat van € 448.234 (2020: positief € 163.803).

2. JAARREKENING

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	126.997	214.804
Financiële vaste activa	2	362.221	143.740
Totaal vaste activa		<u>489.218</u>	<u>358.544</u>
Vlottende activa			
Voorraden	3	0	6.670
Vorderingen en overlopende activa	4	693.876	842.181
Liquide middelen	5	811.632	671.896
Totaal vlottende activa		<u>1.505.508</u>	<u>1.520.746</u>
Totaal activa		<u><u>1.994.726</u></u>	<u><u>1.879.290</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Algemene en overige reserves		1.581.374	1.135.661
Totaal eigen vermogen		<u>1.583.896</u>	<u>1.135.661</u>
Voorzieningen	7	22.825	24.458
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	8	388.005	719.171
Totaal kortlopende schulden		<u>388.005</u>	<u>719.171</u>
Totaal Passiva		<u><u>1.994.726</u></u>	<u><u>1.879.290</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	1.303.608	1.318.575
Subsidies	12	324.126	200.866
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.037.300	1.897.511
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.665.034</u>	<u>3.416.952</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	1.804.935	2.150.839
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	-60.566	57.534
Overige bedrijfskosten	16	544.458	1.082.032
Som der bedrijfslasten		<u>2.288.827</u>	<u>3.290.404</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		376.207	126.548
Financiële baten en lasten	17	72.027	37.256
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>448.234</u>	<u>163.803</u>
Bijzondere baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>448.234</u></u>	<u><u>163.803</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		2.521	0
Algemene reserve		445.713	163.803
		<u><u>448.234</u></u>	<u><u>163.803</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021	2020
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		376.207	126.548
Aanpassingen voor :			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	39.115		55.734
- mutaties voorzieningen	<u>-1.633</u>		<u>-1.126</u>
		37.482	54.608
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	6.670		4.815
- vorderingen	148.304		-186.399
- kortlopende schulden (excl.schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>-331.166</u>		<u>-45.467</u>
		-176.192	-227.050
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>237.498</u>	<u>-45.894</u>
Ontvangen interest	6.116		0
Betaalde interest	-527		-39
Ontvangen dividenden	<u>17.500</u>		<u>25.000</u>
		23.088	24.961
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		260.586	-20.934
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-7.900		-70.512
Desinvesteringen materiële vaste activa	56.592		12.372
Aflossing leningen u/g	<u>10.458</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-120.849	-58.140
Mutatie geldmiddelen		<u><u>139.737</u></u>	<u><u>-79.074</u></u>

Toelichting:

Er is gebruikt gemaakt van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Werkvisie De Hoop is statutair en feitelijk gevestigd te Dordrecht, op het adres Provincialeweg 70, en is geregistreerd onder KvK-nummer 51593386. Doelstelling van de stichting is om mensen met een afstand tot werk te begeleiden naar passend werk. Deze re-integratie- en ontwikkeldoelstelling wordt gerealiseerd met behulp van eigen leer/werkbedrijven en een groot netwerk van werkgevers in de regio. Stichting Werkvisie De Hoop hoort tot het concern De Hoop. De jaarrekening van Stichting Werkvisie De Hoop is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting De Hoop te Dordrecht.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft een belang van 33,33% in de vennootschap JobUp B.V..

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Werkvisie De Hoop.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Immateriële vaste activa : 10%;
- Bedrijfsgebouwen : 2% / 3% / 5%;
- Machines en installaties : 5% / 10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20% / 33%.

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.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid of tegen lagere opbrengstwaarde. Deze voorzieningen worden gevormd door de waardevermindering in te schatten van artikelen die langer dan een bepaalde tijd op voorraad zijn.

Financiële instrumenten

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald volgens de statische methode.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de nominale of contante waarde van de geschatte uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%. 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen) - vervolg

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 voor belastingen 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.

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,0%.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

Pensioenen

Stichting Werkvisie De Hoop heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 Werkvisie De Hoop. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Werkvisie De Hoop betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2022 bedroeg deze dekkingsgraad 101,6% (bron: website www.pzf.nl). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan ultimo 2027 hieraan te kunnen voldoen. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Gedurende de herstelperiode verhoogt PFZW de premie met een premieopslag van 2%-punt en verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Stichting Werkvisie De Hoop heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Hoop heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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 groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

2.4.5. 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.4.6. 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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	35.798	74.898
Machines en installaties	5.999	20.523
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	85.200	119.382
Totaal materiële vaste activa	126.997	214.804

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	214.804	212.397
Bij: investeringen	7.900	70.512
Af: afschrijvingen	39.115	55.733
Af: desinvesteringen	56.592	12.372

Boekwaarde per 31 december

	126.997	214.804
Aanschafwaarde	257.031	397.079
Cumulatieve afschrijvingen	130.034	182.276

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen	192.679	143.740
Overige vorderingen	169.542	0
Totaal financiële vaste activa	362.221	143.740

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	143.740	131.445
Bij: verstrekte lening	180.000	0
Resultaat deelnemingen	66.439	37.295
Af: uitgekeerd dividend	-17.500	-25.000
Af: ontvangen aflossing leningen	-10.458	0
Boekwaarde per 31 december	362.221	143.740

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa - vervolg

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
JobUp B.V.	re-integratie	6.000	33,33%	578.037	199.316

Toelichting:

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

In 2021 is € 17.500,- aan dividend uitgekeerd vanuit het resultaat 2020 van JobUp.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Materialen bedrijven	0	6.670
Totaal voorraden	0	6.670

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	656.368	582.078
Overige vorderingen:		
Nog te ontvangen aflossingen	6.689	1.844
Nog te ontvangen inzake fiscale eenheid	4.031	148.616
Netto salarissen	4.121	0
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
NOW-subsidies	8.417	10.749
Vooruitbetaalde bedragen:		
Overige vooruitbetaalde bedragen	4.485	2.189
Pensioenpremies	3.089	24.176
Overige overlopende activa:		
Overige overlopende activa	6.676	72.530
Totaal vorderingen en overlopende activa	693.876	842.181

Toelichting:

Er is geen voorziening voor oninbare vorderingen opgenomen per 31 december 2021.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	810.435	669.730
Kassen	1.197	2.165
Totaal liquide middelen	<u>811.632</u>	<u>671.896</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsfondsen	2.521	0
Algemene en overige reserves	1.581.374	1.135.661
Totaal eigen vermogen	<u>1.583.895</u>	<u>1.135.661</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	0	2.521	0	2.521
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>2.521</u>	<u>0</u>	<u>2.521</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.135.661	445.713	0	1.581.374
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.135.661</u>	<u>448.234</u>	<u>0</u>	<u>1.581.374</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	24.458	6.574	8.207	22.825
Totaal voorzieningen	<u>24.458</u>	<u>6.574</u>	<u>8.207</u>	<u>22.825</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.114
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	21.711
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	14.381

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichtingen wordt gevormd voor in de toekomst uit te betalen jubileumuitkeringen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****8. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt :

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	56.997	92.509
Belastingen en premies sociale verzekeringen	68.691	111.071
Omzetbelasting	11.715	27.419
Nog te betalen salarissen	0	49.867
Vakantiegeld	51.598	63.104
Vakantiedagen	39.771	48.743
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	149.547	169.086
<i>Overige schulden:</i>		
Schulden aan groepsmaatschappijen	257	35.290
<i>Schulden uit hoofde van subsidies:</i>		
NOW-subsidies	0	102.232
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Overige nog te betalen kosten	9.430	19.815
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen opbrengsten	0	35
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>388.005</u>	<u>719.171</u>

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**Fiscale eenheid**

Per 31 december 2021 maakt Stichting De Hoop onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met een aantal stichtingen uit concern De Hoop. Uit dien hoofde is De Hoop hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 heeft de fiscale eenheid geen omzetbelastingsschuld.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte jaarhuur-som 2022	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
Provincialeweg 122 - MCC	6.174	30.872	<i>n.v.t.</i>	<i>onbepaald</i>
Sikkelstraat 7 - Maatwerk	21.247	51.346	<i>n.v.t.</i>	31-5-2023
Nijverheidsweg 46c - Ambachtse Bedr.	92.553	185.105	<i>n.v.t.</i>	31-12-2022
Totaal	<u>119.974</u>	<u>267.324</u>	<u>0</u>	

2.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	103.116	88.032	205.931	0	397.079
- cumulatieve afschrijvingen	34.635	56.395	91.246	0	182.276
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>68.482</u>	<u>31.637</u>	<u>114.685</u>	<u>0</u>	<u>214.804</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.263	4.637	0	0	7.900
- afschrijvingen	10.369	1.454	27.292	0	39.115
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	1.950	932	0	2.882
.cumulatieve afschrijvingen	0	1.950	932	0	2.882
<i>- desinvesteringen</i>					
.aanschafwaarde	38.013	68.790	38.263	0	145.066
.cumulatieve afschrijvingen	6.019	51.083	31.372	0	88.474
per saldo	<u>31.994</u>	<u>17.707</u>	<u>6.891</u>	<u>0</u>	<u>56.592</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-39.100</u>	<u>-14.524</u>	<u>-34.183</u>	<u>0</u>	<u>-87.807</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	68.366	21.929	166.736	0	257.031
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	38.985	4.815	86.234	0	130.034
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>29.381</u>	<u>17.113</u>	<u>80.502</u>	<u>0</u>	<u>126.997</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	10% / 20%	20% / 33,33%	0%	

2.6.2 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	143.740	0	0	0	143.740
Resultaat deelnemingen	66.439	0	0	0	66.439
Ontvangen dividend	-17.500	0	0	0	-17.500
Verstrekke leningen	0	0	0	180.000	180.000
(Te ontvangen) aflossingen leningen	0	0	0	-10.458	-10.458
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>192.679</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>169.542</u>	<u>362.221</u>

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	39.031	1.045
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	0	93.294
Opbrengsten Wmo	651.178	675.246
Overige zorgprestaties		
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	379.775	381.805
Opbrengsten uit onderaanneming	233.624	167.185
Totaal	1.303.608	1.318.575

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.684	0
Niet zorg-gerelateerde corona-compensatie/ NOW	228.125	103.505
Subsidie zorgbonus	0	90.000
Overige subsidies	90.318	7.361
Totaal	324.126	200.866

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2021	2020
	€	€
Opbrengst detachering personeel	114.766	162.670
Omzet bedrijven	510.037	1.320.513
Reintegratievergoedingen	286.180	250.669
Giften, bijdragen e.d.	7.045	59.468
Verhuuropbrengsten	118.310	103.474
Overig	962	718
Totaal	1.037.300	1.897.511

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****14. Personeelskosten***De specificatie is als volgt :*

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	1.275.829	1.454.496
Sociale lasten	202.157	232.668
Pensioenpremie	103.177	111.171
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Opleiding en vorming	6.852	6.184
Reiskostenvergoedingen	12.048	12.072
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	26.858	90.000
Overige personeelskosten	29.667	33.036
Ontvangen ziekengeld	-6.917	0
Sub-totaal	<u>1.649.673</u>	<u>1.939.627</u>
Personeel niet in loondienst	86.187	120.557
Overheadvergoeding Stichting De Hoop	69.075	90.655
Totaal personeelskosten	<u><u>1.804.935</u></u>	<u><u>2.150.839</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u>29,2</u>	<u>32,6</u>

15. Afschrijvingen vaste activa*De specificatie is als volgt :*

	2021	2020
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	39.115	55.733
- resultaat verkoop materiële vaste activa	-99.681	1.800
Totaal afschrijvingen	<u><u>-60.566</u></u>	<u><u>57.534</u></u>

16. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt :*

	2021	2020
	€	€
Kosten van grond- en hulpstoffen en inkoopwaarde van de omzet	131.978	429.665
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	30.101	21.950
Transportkosten	29.915	42.226
Algemene kosten	126.152	247.277
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	26.860	23.632
Onderhoud en energiekosten	54.959	83.564
Belastingen en verzekeringen	1.992	6.350
Huur en leasing	123.772	145.904
Productie- en exploitatiekosten	15.420	68.865
Verkoopkosten	3.976	8.719
Dotaties en vrijval voorzieningen	-668	3.880
Totaal bedrijfskosten	<u><u>544.458</u></u>	<u><u>1.082.032</u></u>

17. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt :*

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	6.116	0
Resultaat deelnemingen	66.439	37.295
Sub-totaal financiële baten	<u>72.555</u>	<u>37.295</u>
Rentelasten	-527	-39
Sub-totaal financiële lasten	<u>-527</u>	<u>-39</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>72.027</u></u>	<u><u>37.256</u></u>

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting De Hoop. Het voor De Hoop toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2021 € 193.000 op basis van klasse IV bij een totaal van 11 complexiteitspunten conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

De leden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht ontvangen vanuit Stichting Werkvisie De Hoop geen bezoldiging. Het dagelijks bestuur is in handen van de directeur. De kosten voor 2021 lagen beneden het bezoldigingsmaximum.

De samenstelling van de Raad van Bestuur van de instelling over het jaar 2021 is als volgt:

Naam	J. de Gruijter	I. Blom-Vrijmoeth
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-sep-13	1-sep-21
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	nee	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	31-aug-21	n.v.t.
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Ja
5 Hoeveel maanden is de persoon bestuurslid geweest in het verslagjaar?	8	4

19. Transacties met verbonden partijen

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

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

De raad van bestuur van Stichting Werkvisie De Hoop heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting De Hoop heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na balansdatum geen noemenswaardige gebeurtenissen voor gedaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

leden Raad van Bestuur

leden Raad van Toezicht

I. Blom - Vrijmoeth
voorzitter

w.g.

C. Kleingeld
voorzitter

w.g.

H. de Ruiter
lid

w.g.

J.P. Mostert
lid

w.g.

S.J. Geertsema - Niemeijer
lid

w.g.

D. van Egmond
lid

w.g.

J.J. van Bennekom
lid

w.g.

3. OVERIGE GEGEVENS

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Werkvisie De Hoop heeft vestigingen in Dordrecht, Hendrik-Ido-Ambacht en Alblasterdam.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Werkvisie De Hoop is niet zelfstandig controleplichtig. Wel is de stichting opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting De Hoop, waarbij wel een controleverklaring is afgegeven.