

Jaarrekening 2020

Stichting Werkvisie De Hoop

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Algemeen	
1.1	Groepsverhoudingen	2
1.2	Missie en Activiteiten	2
1.3	Resultaat	2
2.	Jaarrekening 2020	
2.1	Balans per 31 december 2020	3
2.2	Resultatenrekening over 2020	4
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
2.6	Mutatieoverzicht immateriële en materiële vaste activa	15
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	17
2.9	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
3.	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
3.2	Nevenvestigingen	20
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

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 2020 heeft Werkvisie (inclusief haar deelneming in JobUp) in totaal 577 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 hoofdlocaties 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 2021 verwijzen wij u graag naar het gepubliceerde document 'Hoofdpunten Beleidsplan Stichting Werkvisie De Hoop: 2021'. Dit staat op de website www.werkvisiedehoop.nl

1.3 Resultaat

Het jaar 2020 werd afgesloten met een positief resultaat van € 163.803 (2019: positief € 218.137).

2. JAARREKENING

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	214.804	212.397
Financiële vaste activa	2	143.740	131.445
Totaal vaste activa		<u>358.544</u>	<u>343.842</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	6.670	11.485
Vorderingen en overlopende activa	4	842.181	655.782
Liquide middelen	5	671.895	750.970
Totaal vlottende activa		<u>1.520.746</u>	<u>1.418.237</u>
Totaal activa		<u><u>1.879.290</u></u>	<u><u>1.762.079</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	6	1.135.661	971.858
Totaal eigen vermogen		<u>1.135.661</u>	<u>971.858</u>
Voorzieningen	7	24.458	25.583
Langlopende schulden	8	0	0
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	9	719.171	764.638
Totaal kortlopende schulden		<u>719.171</u>	<u>764.638</u>
Totaal Passiva		<u><u>1.879.290</u></u>	<u><u>1.762.079</u></u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	1.318.575	1.442.194
Subsidies	12	200.866	7.579
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.897.511	2.138.040
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.416.952</u>	<u>3.587.813</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	2.150.839	1.920.444
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	57.534	43.281
Overige bedrijfskosten	16	1.082.032	1.455.656
Som der bedrijfslasten		<u>3.290.404</u>	<u>3.419.381</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		126.548	168.431
Financiële baten en lasten	17	37.256	49.706
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		<u>163.803</u>	<u>218.137</u>
Bijzondere baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>163.803</u></u>	<u><u>218.137</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking): Algemene reserve		163.803	218.137
		<u><u>163.803</u></u>	<u><u>218.137</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2020	2019
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	126.548	168.431
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	55.734	45.792
- mutaties voorzieningen	<u>-1.126</u>	<u>-146</u>
	54.608	45.646
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	4.815	-5.122
- vorderingen	-186.399	137.604
- kortlopende schulden (excl.schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>-45.467</u>	<u>237.776</u>
	-227.050	370.258
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-45.894</u>	<u>584.335</u>
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	-39	-1.350
Ontvangen dividenden	<u>25.000</u>	<u>12.000</u>
	24.961	10.649
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-20.934	594.984
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-70.512	-126.721
Desinvesteringen materiële vaste activa	12.372	3.540
Aflossing leningen u/g	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-58.140	-123.181
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>-83.000</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	-83.000
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-79.074</u></u>	<u><u>388.803</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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 incurantheid 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 waardeverminderingverliezen.

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

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 2021 bedroeg deze dekkingsgraad 88,3% (bron: website www.pzfw.nl). Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. 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 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 :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	74.898	87.796
Machines en installaties	20.523	27.699
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	119.382	96.902
Totaal materiële vaste activa	<u><u>214.804</u></u>	<u><u>212.397</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	212.397	135.007
Bij: investeringen	70.512	126.721
Af: afschrijvingen	55.733	45.792
Af: desinvesteringen	12.372	3.540
Boekwaarde per 31 december	<u><u>214.804</u></u>	<u><u>212.397</u></u>
Aanschafwaarde	397.079	415.946
Cumulatieve afschrijvingen	182.276	203.549

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 :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen	143.740	131.445
	<u>143.740</u>	<u>131.445</u>
Af: dubieuze vorderingen	0	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>143.740</u></u>	<u><u>131.445</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>2020</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	131.445
Resultaat deelnemingen	37.295
Af: uitgekeerd dividend	-25.000
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>143.740</u></u>
Af: te ontvangen aflossingen komend boekjaar	0
Stand financiële vaste activa per 31 december	<u><u>143.740</u></u>

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%	431.221	111.884

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 2020 is € 25.000,- aan dividend uitgekeerd vanuit het resultaat 2019 van JobUp.

3. Voorraden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Materialen bedrijven	6.670	11.485
Afwaardering incourantheid	0	0
Totaal voorraden	<u>6.670</u>	<u>11.485</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	582.078	416.808
<i>Overige vorderingen:</i>		
Nog te ontvangen aflossingen	1.844	4.888
Nog te ontvangen inzake fiscale eenheid	148.616	138.777
<i>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</i>		
NOW-subsidies	10.749	0
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Overige vooruitbetaalde bedragen	2.189	4.188
Pensioenpremies	24.176	20.800
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Omzetbelasting	0	0
Nog te factureren	0	0
<i>Overige overlopende activa:</i>		
Overige overlopende activa	72.530	70.321
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>842.181</u>	<u>655.782</u>

Toelichting:

Er is geen voorziening voor oninbare vorderingen opgenomen per 31 december 2020.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	669.730	749.047
Kassen	2.165	1.923
Totaal liquide middelen	<u>671.896</u>	<u>750.970</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	1.135.661	971.858
Totaal eigen vermogen	<u>1.135.661</u>	<u>971.858</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	971.858	163.803	0	1.135.661
Totaal algemene en overige reserves	<u>971.858</u>	<u>163.803</u>	<u>0</u>	<u>1.135.661</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-20</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	25.584	3.880	5.006	24.458
Totaal voorzieningen	<u>25.584</u>	<u>3.880</u>	<u>5.006</u>	<u>24.458</u>

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

	<u>31-dec-20</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.474
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	22.984
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	19.713

Toelichting per categorie voorziening:

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	92.509	87.788
Belastingen en premies sociale verzekeringen	111.071	68.691
Omzetbelasting	27.419	25.186
Nog te betalen salarissen	49.867	13.009
Vakantiegeld	63.104	57.564
Vakantiedagen	48.743	30.998
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	169.086	134.872
<i>Overige schulden:</i>		
Schulden aan groepsmaatschappijen	35.290	337.000
<i>Schulden uit hoofde van subsidies:</i>		
NOW-subsidies	102.232	0
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
Overige nog te betalen kosten	19.815	9.530
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen opbrengsten	35	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>719.171</u>	<u>764.638</u>

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

Per 31 december 2020 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 2020 heeft de fiscale eenheid geen omzetbelastingsschuld.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte jaarhuur-som 2021	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
Provincialeweg 86a- Drukkerij	35.009,76	175.048,82	<i>nvt</i>	<i>onbepaald</i>
Provincialeweg 122 - MCC	6.029,67	30.148,37	<i>nvt</i>	<i>onbepaald</i>
Sikkelstraat 7 - Maatwerk	21.151,47	51.116,06	<i>nvt</i>	31-5-2023
Nijverheidsweg 46c - Ambachtse Bedr.	89.762,85	179.525,70	<i>nvt</i>	31-12-2022
Totaal	<u>151.953,76</u>	<u>435.838,96</u>	<u>0,00</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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	102.503	145.829	167.614	0	0	415.946
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.124	107.016	75.409	0	0	203.549
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>81.379</u>	<u>38.813</u>	<u>92.205</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>212.397</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.250	0	66.262	0	0	70.512
- afschrijvingen	14.602	7.176	33.956	0	0	55.733
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	57.797	5.015	0	0	62.812
.cumulatieve afschrijvingen	0	57.797	5.015	0	0	62.812
<i>- desinvesteringen</i>						
.aanschafwaarde	3.637	0	22.930	0	0	26.567
.cumulatieve afschrijvingen	1.091	0	13.104	0	0	14.195
per saldo	2.546	0	9.826	0	0	12.372
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-12.897</u>	<u>-7.176</u>	<u>22.480</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.407</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	103.116	88.032	205.931	0	0	397.079
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	34.635	56.395	91.246	0	0	182.276
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>68.482</u>	<u>31.637</u>	<u>114.685</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>214.804</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10%	10% / 20%	20% / 33,33%			

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	675.246	788.662
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	93.294	0
<i>Overige zorgprestaties</i>		
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	382.850	337.071
Opbrengsten uit onderaanneming	167.185	316.461
Totaal	<u>1.318.575</u>	<u>1.442.194</u>

12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	3.367
Niet zorg-gerelateerde corona-compensatie/ NOW	103.505	0
Subsidie zorgbonus	90.000	0
Overige subsidies	7.361	4.212
Totaal	<u>200.866</u>	<u>7.579</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengst detachering personeel	162.670	193.831
Omzet bedrijven	1.320.513	1.394.231
Reïntegratievergoedingen	250.669	350.375
Giften, bijdragen e.d.	59.468	109.854
Verhuuropbrengsten	103.474	89.169
Overig	718	579
Totaal	<u>1.897.511</u>	<u>2.138.040</u>

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.454.496	1.342.839
Sociale lasten	232.668	216.034
Pensioenpremie	111.171	101.505
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Opleiding en vorming	6.184	6.023
Reiskostenvergoedingen	12.072	9.992
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	90.000	0
Overige personeelskosten	33.036	40.986
Ontvangen ziekengeld	0	0
Sub-totaal	<u>1.939.627</u>	<u>1.717.379</u>
Personeel niet in loondienst	120.557	107.701
Overheadvergoeding Stichting De Hoop	90.655	95.365
Totaal personeelskosten	<u><u>2.150.839</u></u>	<u><u>1.920.444</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u><u>32,6</u></u>	<u><u>31,5</u></u>

15. Afschrijvingen vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	55.733	45.792
- resultaat verkoop materiële vaste activa	1.800	-2.510
Totaal afschrijvingen	<u><u>57.534</u></u>	<u><u>43.281</u></u>

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kosten van grond- en hulpstoffen en inkoopwaarde van de omzet	429.665	462.465
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	21.950	28.460
Transportkosten	42.226	50.462
Algemene kosten	247.277	583.794
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	23.632	21.280
Onderhoud en energiekosten	83.564	80.818
Belastingen en verzekeringen	6.350	4.932
Huur en leasing	145.904	147.033
Productie- en exploitatiekosten	68.865	68.836
Verkoopkosten	8.719	14.535
Dotaties en vrijval voorzieningen	3.880	-6.958
Totaal bedrijfskosten	<u><u>1.082.032</u></u>	<u><u>1.455.656</u></u>

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Resultaat deelnemingen	<u>37.295</u>	<u>51.056</u>
Sub-totaal financiële baten	37.295	51.056
Rentelasten	<u>-39</u>	<u>-1.350</u>
Sub-totaal financiële lasten	-39	-1.350
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>37.256</u></u>	<u><u>49.706</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 2020 € 185.000 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 2020 lagen beneden het bezoldigingsmaximum.

De samenstelling van de Raad van Bestuur van de instelling over het jaar 2020 is als volgt:

Naam	J. de Gruijter
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-sep-13
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	n.v.t.
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja
5 Hoeveel maanden is de persoon bestuurslid geweest in het verslagjaar?	12

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 2020 vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting De Hoop heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021.

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 toezichhouders

Ieden Raad van Bestuur

Ieden Raad van Toezicht

J. de Gruijter
voorzitter

w.g.

C. Kleingeld
voorzitter

w.g.

B. Gort
lid

w.g.

J. den Heijer
lid

w.g.

L. Malschaert
lid

w.g.

H. de Ruiter
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 geen nevenvestigingen.

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.