

Jaarrekening 2014

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2014

5.1.1	Balans per 31 december 2014	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2014	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2014	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2014	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2014	16

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	26
5.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.3	Resultaatbestemming	26
5.2.4	Nevenvestigingen	26
5.2.5	Controleverklaring	26

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	231.014	158.323
Totaal vaste activa		<u>231.014</u>	<u>158.323</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	1	1
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	3	19.594	19.696
Overige vorderingen	4	129.207	208.739
Liquide middelen	5	5.590.298	5.539.637
Totaal vlottende activa		<u>5.739.100</u>	<u>5.768.073</u>
Totaal activa		<u><u>5.970.114</u></u>	<u><u>5.926.396</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsreserves		683.383	683.383
Bestemmingsfondsen		3.712.991	3.114.729
Algemene en overige reserves		42.790	42.790
Totaal eigen vermogen		<u>4.439.209</u>	<u>3.840.947</u>
Voorzieningen	7	339.160	419.258
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	1.191.745	1.666.191
Totaal passiva		<u><u>5.970.114</u></u>	<u><u>5.926.396</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2014

	<u>Ref.</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties	10	9.880.292	9.678.391
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)	11	702.752	731.145
Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)	12	56.719	48.418
Overige bedrijfsopbrengsten	13	94.164	53.456
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.733.927</u>	<u>10.511.410</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	6.757.717	6.683.904
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	41.332	25.302
Overige bedrijfskosten	16	3.381.791	3.272.909
Som der bedrijfslasten		<u>10.180.840</u>	<u>9.982.115</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		553.087	529.295
Financiële baten en lasten	17	45.175	54.309
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>598.262</u>	<u>583.604</u>
Buitengewone baten	18	0	28.383
Buitengewoon resultaat		0	28.383
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>598.262</u></u>	<u><u>611.987</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		598.262	583.604
Bestemmingsreserve cliëntgebonden		0	28.383
		<u><u>598.262</u></u>	<u><u>611.987</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2014	2013
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	553.087	529.295
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	41.332	25.302
- mutaties voorzieningen	<u>-80.098</u>	<u>94.754</u>
	-38.766	120.056
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	79.532	445
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	102	119.000
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-474.446</u>	<u>61.674</u>
	-394.812	181.119
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>119.509</u>	<u>830.470</u>
Ontvangen interest	45.175	54.309
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>	<u>28.383</u>
	45.175	82.692
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	164.684	913.162
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-114.023</u>	<u>-105.840</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-114.023	-105.840
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	<u>50.661</u>	<u>807.322</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5.539.637	4.732.315
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>5.590.298</u>	<u>5.539.637</u>
Mutatie geldmiddelen	50.661	807.322

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Vestigingsplaats

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is gevestigd op Hoge Veer 1, 4941 KH te Raamsdonksveer.

Activiteiten

De activiteiten van de zorginstelling betreffen het leveren van AWBZ functies/prestaties en WMO functies aan primair cliënten met een somatische danwel psychogeriatrische aandoening of beperking.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is verbonden met Stichting Vrienden van Het Hoge Veer. De Stichting Vrienden van Het Hoge Veer is een steunstichting van zeer beperkte omvang en de activiteiten in deze stichting zijn gering. Daarom maakt Zorgorganisatie Het Hoge Veer gebruik van de vrijstelling tot consolideren op grond van artikel 2:407 lid 1 sub a BW.

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is verbonden met Stichting SWOG te Geertruidenberg. De Stichting SWOG ontplooit welzijnsactiviteiten voor ouderen in de gemeente Geertruidenberg. De activiteiten in deze stichting zijn gering. Daarom maakt Zorgorganisatie Het Hoge Veer gebruik van de vrijstelling tot consolideren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen en Titel 9 Boek 2 BW.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verwerking na-indexering componenten wettelijk budget

In tegenstelling tot eerdere jaren is in 2014 de na-indexering wel verwerkt in het wettelijk budget. De na-indexering bedraagt een half procent van het intramurale budget (excl. NHC).

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 en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% en 20 %.

Vorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen € 1,-.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen 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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening PBL (persoonlijk budget levensfase) is gewaardeerd tegen contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen op loon doorbetaling bij opname van de extra verlofuren van de medewerkers van 50 jaar en ouder die onder de overgangsregeling PBL vallen. Hierbij is rekening gehouden met vertrekken en leeftijd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

5.1.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedraagt ultimo februari 2015 106%.

5.1.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	231.014	158.323
Totaal materiële vaste activa	<u>231.014</u>	<u>158.323</u>

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	158.323	77.785
Bij: investeringen	114.023	105.840
Af: afschrijvingen	41.332	25.302
Boekwaarde per 31 december	<u>231.014</u>	<u>158.323</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	19.594	19.696
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>19.594</u>	<u>19.696</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2013	2014	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	19.696		19.696
Financieringsverschil boekjaar		19.594	19.594
Correcties voorgaande jaren	-1		-1
Betalingen/ontvangsten	-19.695		-19.695
Subtotaal mutatie boekjaar	-19.696	19.594	-102
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>19.594</u>	<u>19.594</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
c		a

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	19.594	19.696
	<u>19.594</u>	<u>19.696</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2014	2013
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	9.880.292	9.687.391
Af: ontvangen voorschotten	9.860.699	9.667.695
Totaal financieringsverschil	<u>19.594</u>	<u>19.696</u>

4. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-14	31-dec-13
	€	€
Vorderingen op debiteuren	6.801	6.381
Rekening-courant verhoudingen	31.575	5.067
Vorderingen inzake WMO	47.506	51.430
Overige vorderingen	17.848	135.407
Vooruitbetaalde bedragen	25.477	10.454
Totaal overige vorderingen	<u>129.207</u>	<u>208.739</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Bankrekeningen	796.182	752.055
Kassen	6.126	5.088
Rendementsrekening	4.787.990	4.782.494
Totaal liquide middelen	<u>5.590.298</u>	<u>5.539.637</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn direct opeisbaar.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	683.383	683.383
Bestemmingsfondsen	3.712.991	3.114.729
Algemene en overige reserves	42.790	42.790
Totaal eigen vermogen	<u>4.439.209</u>	<u>3.840.947</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Cliëntgebonden	683.383	0	0	683.383
Totaal bestemmingsreserves	<u>683.383</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>683.383</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2014</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2014</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen: Reserve aanvaardbare kosten	3.114.729	598.262	0	3.712.991
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.114.729</u>	<u>598.262</u>	<u>0</u>	<u>3.712.991</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve voormalige eigendommen	42.790	0	0	42.790
Totaal algemene en overige reserves	42.790	0	0	42.790

Toelichting

Bestemmingsreserves

In 2012 (met een eindafrekening in 2013) is door Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer een erfenis ontvangen. Door de Raad van Bestuur is bepaald dat besteding van deze middelen is beperkt tot direct aan cliënten toe te rekenen uitgaven.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2014	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2014
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	50.072	7.036	8.642	0	48.466
Voorziening persoonlijk levensfase budget	269.000	0	0	13.000	256.000
Voorziening langdurig zieken	100.186	23.877	48.256	41.113	34.694
Totaal voorzieningen	419.258	30.913	56.898	54.113	339.160

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

	31-dec-2014
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	65.329
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	273.831
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	134.436

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige-, 25 jarige- en 40 jarige- jubilarissen die conform cao VVT recht hebben op een uitkering. Daarnaast hebben medewerkers die met OBU of pensioen gaan conform cao VVT recht op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3%.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

In verband met invoering van het persoonlijk budget levensfase is voor medewerkers van 50 jaar en ouder die vallen onder de overgangsregeling een voorziening PBL opgenomen. Deze medewerkers hebben extra verlofuren toegekend gekregen. Bij opname van de verlofuren is Zorgorganisatie Het Hoge Veer verplicht om het loon door te betalen. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde 3%.

Voorziening langdurig zieken

Daar er voor enkele personeelsleden de verwachting bestaat dat deze blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid is een voorziening langdurig zieken gevormd ter ondervanging van de verplichting tot betaling van beloningen in de toekomst. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-14</u>	<u>31-dec-13</u>
	€	€
Crediteuren	82.438	87.881
Belastingen en sociale premies	272.117	282.262
Schulden terzake pensioenen	153.854	188.675
Nog te betalen salarissen	61.987	83.750
Vakantiegeld	221.446	211.102
Vakantiedagen	70.342	95.991
Overige schulden:		
Overige schulden	135.638	120.579
Rekening courant verhoudingen	189.888	592.517
Rekening courant bewoners	4.035	3.435
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.191.745</u>	<u>1.666.191</u>

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

De huurverplichtingen van Zorgorganisatie Het Hoge Veer betreffen:

- een per 1 mei 2006 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Hoge Veer, gelegen Hoge Veer 1 te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komende jaar is niet exact vast te stellen, daar een aantal componenten gebaseerd zijn op de gerealiseerde ZZP dagen op jaarbasis. De huurovereenkomst is aangegaan voor bepaalde tijd en eindigt op de datum dat de nog te bouwen appartementen met bijbehorende algemene voorzieningen voor de vernieuwde Het Hoge Veer zullen worden opgeleverd en voor het gebruik daarvan tussen partijen een huurovereenkomst zal zijn gesloten.

- Een per 26 juni 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Rivierzicht, gelegen Scheepswerflaan 47 te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komende jaar is niet exact vast te stellen, daar een aantal componenten gebaseerd zijn op de gerealiseerde ZZP dagen op jaarbasis. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van veertig jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 17 oktober 2011.

- Een per 31 mei 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor kantoormruimte, gelegen Scheepswerflaan 157a te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komend jaar bedraagt (exclusief huurverhoging per 1 mei 2015) € 9.400,-. Hiervoor is aan Stichting WSG een bankgarantie afgegeven groot € 2.763,60. Als zekerheid voor deze bankgarantie geldt een verpanding van spaar/depositogelden. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van vijf jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 1 mei 2012.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZI

5.1.6.1 WMG-gefinancierde vaste activa

	Inventaris	Automatisering	Subtotaal WMG	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2014				
- aanschafwaarde	67.248	136.538	203.786	203.786
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.871	40.592	45.463	45.463
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>62.377</u>	<u>95.946</u>	<u>158.323</u>	<u>158.323</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	82.058	31.965	114.023	114.023
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	10.828	30.504	41.332	41.332
- extra afschrijvingen NZa-goedgekeurd	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>71.230</u>	<u>1.461</u>	<u>72.691</u>	<u>72.691</u>
Stand per 31 december 2014				
- aanschafwaarde	149.306	168.503	317.809	317.809
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.699	71.096	86.795	86.795
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>133.607</u>	<u>97.407</u>	<u>231.014</u>	<u>231.014</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	- 15 -	

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Toelichting opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten AWBZ (exclusief subsidies)	9.880.292	9.678.391
Totaal	<u>9.880.292</u>	<u>9.678.391</u>

Toelichting:

De belangrijkste wijzigingen in het wettelijk budget 2014 t.o.v. het wettelijk budget 2013 zijn:

- hoger budget intramurale zorg met behandeling door uitbreiding van plaatsen.
- lager budget intramurale zorg zonder behandeling door scheiden van wonen en zorg.
- lagere genormeerde en nacalculeerbare kapitaallasten door overgangsregeling kapitaallasten.
- hogere normatieve huisvestingscomponent door overgangsregeling kapitaallasten.

11. Toelichting niet-gebudgetteerde zorgprestaties (inclusief Wmo-huishoudelijke hulp)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	4.324	4.694
Opbrengsten uit Wmo-prestaties op het gebied van huishoudelijke hulp (inclusief onderaanneming)	698.428	726.451
Totaal	<u>702.752</u>	<u>731.145</u>

12. Subsidies (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (waaronder opleidingsfonds)	51.558	43.737
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp; inclusief overige Wmo-prestaties zoals maatschappelijke en vrouwenopvang, verslavingszorg, OGGZ)	4.681	4.681
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	480	0
Totaal	<u>56.719</u>	<u>48.418</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	46.682	733
Opbrengst andere hotelmatige diensten	35.005	3.084
Opbrengst overige dienstverlening	11.198	57.374
Diversen	-2.487	-7.735
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	3.766	0
Totaal	<u>94.164</u>	<u>53.456</u>

Toelichting:

In 2014 heeft een reclassificatie plaatsgevonden van de overige opbrengsten. Onder opbrengst maaltijden en andere consumpties is nu het totaalbedrag aan opbrengsten opgenomen. Deze werden voorheen meegenomen onder opbrengst overige dienstverlening en onder kosten voedingsmiddelen en hotelmatige kosten. Een aantal opbrengsten welke voorheen werden gerangschikt onder opbrengst overige dienstverlening (zoals zaalhuur, opbrengst logies, serviceabbonementen) worden vanaf 2014 opgenomen onder opbrengst andere hotelmatige diensten. Diversen betreft een aantal nagekomen posten uit voorgaande jaren. Onder de overige opbrengsten is een opbrengst voor uitgeleend personeel opgenomen.

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.270.560	4.148.118
Sociale lasten	1.603.914	1.493.911
Pensioenpremies	414.330	401.422
Andere personeelskosten:		
Wervingskosten	11.592	9.328
Opleidingskosten	71.861	104.795
Dienstkleding	21.242	22.003
Gezondheidszorg (incl. Arbo)	19.573	20.770
Reiskosten woon/werkverkeer	30.938	27.689
Werkgeversbijdrage levensloopregeling	20.454	20.017
Mutatie voorzieningen	-71.456	100.027
Overige personeelskosten	39.846	34.646
Subtotaal	<u>6.432.854</u>	<u>6.382.726</u>
Personeel niet in loondienst	324.863	301.178
Totaal personeelskosten	<u>6.757.717</u>	<u>6.683.904</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	10,02	9,33
Hotelmatige functies	24,92	22,28
Bewonersgebonden functies	115,20	115,37
ziekte (excl. zwangerschap en WAO)	7,53	8,70
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>157,67</u>	<u>155,68</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	n.v.t.	n.v.t.

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Lonen en salarissen:

In 2014 is het totaal aantal personeelsleden nagenoeg gelijk aan 2013. Lonen en salarissen hoger door cao verhoging. Door hogere sociale premies zijn de sociale lasten hoger dan in 2013.

Andere personeelskosten:

In de mutatie voorzieningen zijn, evenals in 2013, mutaties opgenomen in de voorziening persoonlijk levensfase budget, voorziening langdurig zieken en de voorziening uitgestelde beloningen.

In 2013 en 2014 is gebruik gemaakt van de fiscale regeling dat aan werknemers een maximale onbelaste vergoeding voor reiskosten van € 0,19 per kilometer gegeven mag worden. Hiervoor is binnen Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer de eindejaarsuitkering gebruikt.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	41.332	25.302
Totaal afschrijvingen	<u>41.332</u>	<u>25.302</u>

Toelichting:

Tot en met juni 2013 kwamen investeringen in inventaris voor rekening van de verhuurder, welke hier een vergoeding voor ontving. Met ingang van 1 juli 2013 investeert Zorgorganisatie Het Hoge Veer zelf in haar inventaris en komt afschrijving hierop voor eigen rekening (voor computerapparatuur geldt deze regeling reeds vanaf 2011). Vergoedingen hiervoor komen ten gunste van de zorgorganisatie. In 2014 is o.a. geïnvesteerd in desktops en medisch inventaris.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2014</u>
	€
Totaal afschrijvingslasten resultatenrekening	41.332
waarvan nacalculeerbare afschrijvingen	<u>0</u>
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	317.809
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	86.795

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	695.625	676.417
Algemene kosten	693.253	650.665
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	181.294	188.713
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	53.946	81.505
- Energiekosten gas	77.784	79.114
- Energiekosten stroom	122.330	12.600
- Energie transport en overig	29.707	29.429
Subtotaal	<u>283.767</u>	<u>202.647</u>
Huur en leasing	1.527.852	1.554.467
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.381.791</u></u>	<u><u>3.272.909</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Zoals reeds aangegeven onder 13. worden vanaf 2014 geen opbrengsten meer verrekend in deze post.

Energiekosten

In 2013 heeft een verrekening plaatsgevonden in verband met een te hoog opgenomen schatting energie voor wat betreft locatie Rivierzicht (onder energiekosten stroom). Energiekosten gas hoger door opgenomen schatting, daar eindafrekening op moment verschijnen jaarrekening nog niet bekend was.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Rentebaten	45.175	54.309
Subtotaal financiële baten	<u>45.175</u>	<u>54.309</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>45.175</u></u>	<u><u>54.309</u></u>

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer

18. Buitengewone baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
Buitengewone baten	0	28.383
Totaal buitengewone baten en lasten	<u><u>0</u></u>	<u><u>28.383</u></u>

Toelichting:

In 2013 is door Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer de afrekening van een erfenis ontvangen. Deze is verantwoord als bijzondere bate.

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

Welk bestuursmodel is van toepassing op uw organisatie? Eindverantwoordelijke Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
 Wat is de samenstelling van het bestuur of de directie? Eenhoofdig

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	2014	2013
	M. Konings	M. Konings
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	1-9-2004	1-9-2004
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	Ja	Ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	N.v.t.	N.v.t.
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	Ja	Ja
5 Hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	12
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	Arbeidsovk. onbep. tijd	Arbeidsovk. onbep. tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	VDZ-regeling	VDZ-regeling
8 Wat is de deeltijdfactor? (percentage)	100%	100%
9 Bruto-inkomen, incl. vak.geld, e.j.-uitkering en andere vaste toelagen	113.303	110.995
a. Waarvan verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan nabetalingen voorgaande jaren	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	3.856	3.941
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	5.378	4.373
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	12.669	12.391
13 Ontslagvergoeding	0	0
14 Bonussen	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	135.206	131.700
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	N.v.t.	N.v.t.
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	N.v.t.	N.v.t.

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2014 is als volgt:

Naam	P. van Geelen	A. Jetten	A. van den Wijngaard	C. van den Heijkant
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	28-9-2006	28-9-2006	1-2-2012	1-4-2014
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Ja	Nee	Nee	Nee
3 Nevenfunctie(s)	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag	Zie jaarverslag
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.250	5.000	5.000	3.750
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor	0	0	0	0
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0	0	0	0
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0	0	0	0
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0	0	0	0
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0	0	0
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0	0	0	0
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	6.250	5.000	5.000	3.750
Naam	A. van der Put			
1 Vanaf welke datum was de toezichthouder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder	1-7-2014			
2 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Toezicht geweest?	Nee			
3 Nevenfunctie(s)	Zie jaarverslag			
4 Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.500			
5 Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (o.a. huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc.)?	0			
6 Vaste en variabele onkostenvergoedingen	0			
7 Werkgeversbijdrage sociale verzekeringspremies	0			
8 Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (o.a. werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc.)	0			
9 Winstdelingen en bonusbetalingen	0			
10 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0			
11 Totaal bezoldiging (4 t/m 10)	2.500			

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de functionarissen die over 2014 in het kader van de WNT verantwoord worden, is als volgt:

1	Functionaris (functienaam)	Directeur/bestuurder
2	In dienst vanaf (datum)	1-1-1998
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.
4	Deeltijdfactor (percentage)	100%
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	113.303
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	113.303
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	0
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	12.669
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0

Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)

125.972

12 Beloning 2013

127.327

1	Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvT	2e voorzitter RvT
2	In dienst vanaf (datum)	28-9-2006	28-9-2006
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.	n.v.t.
4	Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	6.250	5.000
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	6.250	5.000
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0

Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)

6.250

5.000

12 Beloning 2013

6.250

5.000

1	Functionaris (functienaam)	Secretaris RvT	2e secretaris RvT
2	In dienst vanaf (datum)	1-2-2012	1-4-2014
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.	n.v.t.
4	Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	5.000	3.750
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	5.000	3.750
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	0
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0

Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)

5.000

3.750

12 Beloning 2013

5.000

n.v.t.

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1	Functionaris (functienaam)	Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum)	1-7-2014
3	In dienst tot (datum)	n.v.t.
4	Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.
5	Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.500
6	Winstdelingen en bonusbetalingen	0
7	Totaal beloning (5 en 6)	2.500
8	Werkgeversbijdrage sociale lasten	0
9	Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0
10	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0
11	Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 11)		<u>2.500</u>
12	Beloning 2013	n.v.t.

Door de Raad van Toezicht van Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is voor de WNT de volgende klasseindeling met het daarbijbehorend aantal punten vastgesteld: klasseindeling: D, aantal punten: 4.

21. Honoraria accountant

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2014 zijn als volgt:		
1	20.000	25.000
2	7.500	10.000
3	10.833	19.497
4	44.645	1.271
Totaal honoraria accountant	<u>82.978</u>	<u>55.768</u>

22. 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 toezichthouders is opgenomen onder punt 19.

5.1.12 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Raamsdonksveer, 22 april 2015

drs. M. Konings
Directeur/bestuurder

W.G., Raamsdonksveer, 22 april 2015

drs. P.P.M. van Geelen
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 22 april 2015

Mr. A.M.M. Jetten
2e voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 22 april 2015

A.E.J.M. van den Wijngaard MSc
1e secretaris Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 22 april 2015

drs. C.J.M. van den Heijkant
2e secretaris Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 22 april 2015

drs. A.J. van der Put
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld in de vergadering van 22 april 2015.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2014 goedgekeurd in de vergadering van 22 april 2015.

5.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van reserve aanvaardbare kosten. kosten.

5.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft geen nevenvestigingen.

5.2.5 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**