

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	27

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
5.2.2	Nevenvestigingen	29
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum	29
5.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	15.394.933	7.641.993
Totaal vaste activa		<u>15.394.933</u>	<u>7.641.993</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	107.454	0
Debiteuren en overige vorderingen	4	563.559	316.393
Liquide middelen	5	1.419.705	6.416.755
Totaal vlottende activa		<u>2.090.719</u>	<u>6.733.149</u>
Totaal activa		<u><u>17.485.652</u></u>	<u><u>14.375.142</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsreserves		0	558.972
Bestemmingsfondsen		4.241.121	4.073.268
Algemene en overige reserves		42.790	42.790
Totaal groepsvermogen		<u>4.283.956</u>	<u>4.675.075</u>
Voorzieningen	7	161.977	233.371
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	11.150.000	5.550.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	46.854
Overige kortlopende schulden	9	1.889.720	3.869.842
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.889.720</u>	<u>3.916.696</u>
Totaal passiva		<u><u>17.485.652</u></u>	<u><u>14.375.142</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	11.758.941	11.173.457
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	139.768	133.413
Overige bedrijfsopbrengsten	13	218.267	95.565
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.116.976</u>	<u>11.402.435</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	8.442.149	7.921.515
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	127.941	79.645
Overige bedrijfskosten	16	3.804.731	3.484.053
Som der bedrijfslasten		<u>12.374.821</u>	<u>11.485.214</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-257.845	-82.779
Financiële baten en lasten	17	-133.274	-59.792
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-391.119</u></u>	<u><u>-142.571</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve cliëntgebonden		0	-9.788
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-391.119	-132.783
		<u><u>-391.119</u></u>	<u><u>-142.571</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-257.845		-82.779
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	127.941		79.645	
- mutaties voorzieningen	<u>-71.394</u>		<u>-71.062</u>	
		56.547		8.583
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-247.166		4.210	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-154.308		68.544	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-2.180.122</u>		<u>2.640.299</u>	
		<u>-2.581.596</u>		<u>2.713.053</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-2.782.895</u>		<u>2.638.858</u>
Ontvangen interest	27.347		104.744	
Betaalde interest	<u>-160.621</u>		<u>-164.536</u>	
		<u>-133.274</u>		<u>-59.792</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-2.916.169</u>		<u>2.579.066</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-7.880.881</u>		<u>-5.951.149</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.880.881		-5.951.149
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	6.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	<u>-200.000</u>		<u>-34.254</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		5.800.000		-34.254
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-4.997.050</u></u>		<u><u>-3.406.337</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		6.416.755		9.823.092
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.419.705</u>		<u>6.416.755</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-4.997.050</u>		<u>-3.406.337</u>

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. Het KvK nummer van de stichting is 41099381.

Activiteiten

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

Continuïteitsveronderstelling

De uitbraak van Corona in ons land stelt ons allen voor grote uitdagingen. Zorgorganisatie Het Hoge Veer en haar zorgprofessionals zetten alle zeilen bij om tijdig de noodzakelijke zorg te geven. Naast de zorginhoudelijke uitdagingen, leidt de crisis ook tot financiële onzekerheden voor zorgaanbieders.

Het Coronavirus heeft impact op de financiële positie van Zorgorganisatie Het Hoge Veer, maar er is (nog) geen materiële onzekerheid over de continuïteit. Derhalve is de jaarrekening 2019 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.

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

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:

- Bedrijfsgebouwen : 3,33 %.
- Machines en installaties : 5 % - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 % - 25%.

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 bij eerste waardering tegen reële waarde en vervolgens 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening uitgestelde beloningen

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).

3.1.4.3 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 januari 2020 95,7%.

3.1.5 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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	12.120.112	0
Machines en installaties	2.672.268	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	602.553	401.474
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	7.240.519
Totaal materiële vaste activa	<u>15.394.933</u>	<u>7.641.993</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.641.993	1.770.489
Bij: investeringen	7.880.881	5.951.149
Af: afschrijvingen	127.941	79.645
Boekwaarde per 31 december	<u>15.394.933</u>	<u>7.641.993</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. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.7.

2. Voorraden

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen	1	1
Totaal voorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	46.854		46.854
Financieringsverschil boekjaar		107.454	107.454
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-46.854		-46.854
Subtotaal mutatie boekjaar	-46.854	107.454	60.600
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>107.454</u>	<u>107.454</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	107.454	0
	0	46.854
	<u>107.454</u>	<u>-46.854</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	10.253.562	9.761.605
	10.146.108	9.808.459
	<u>107.454</u>	<u>-46.854</u>

Totaal financieringsverschil

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren
Vorderingen inzake WMO
Vorderingen inzake ZVW
Vorderingen inzake subsidieregelingen
Overige vorderingen
Vooruitbetaalde bedragen

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	612	2.356
	57.715	63.615
	101.866	124.616
	0	6.579
	223.952	61.732
	179.414	57.494
	<u>563.559</u>	<u>316.393</u>

Toelichting:

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen is o.a. opgenomen een vordering op Woningstichting Thuisvester i.v.m. afrekeningen huur voor de locaties Hoge Veer Complex en Hoge Veer Rivierzicht. Daarnaast is opgenomen een vordering inzake transitievergoedingen van medewerkers welke ziek uit dienst zijn gegaan. Het bedrag ad 30k. is meegenomen op basis van de UWV regeling 'Compensatieregeling bij ontslag wegens langdurige ongeschiktheid'.

Vooruitbetaalde bedragen

Onder de vooruitbetaalde bedragen is o.a. opgenomen licentiekosten voor nieuwe software.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	475.776	615.907
Kassen	1.150	3.028
Bankgarantie	2.845	2.844
Rendementrekening	939.836	2.639.836
Bouwdeposito	0	3.155.000
Gelden onderweg	98	140
Totaal liquide middelen	<u>1.419.705</u>	<u>6.416.755</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen, met uitzondering van de bankgarantie zijn direct opeisbaar. De bankgarantie is afgegeven ten behoeve van huurovereenkomst kantoorruimte Scheepswerflaan 157a.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	0	558.972
Bestemmingsfondsen	4.241.121	4.073.268
Algemene en overige reserves	42.790	42.790
Totaal groepsvermogen	<u>4.283.956</u>	<u>4.675.075</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Cliëntgebonden	558.972	-558.972	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>558.972</u>	<u>-558.972</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	4.073.268	167.853	0	4.241.121
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.073.268</u>	<u>167.853</u>	<u>0</u>	<u>4.241.121</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Reserve voormalige eigendommen	42.790	0	0	42.790
Totaal algemene en overige reserves	<u>42.790</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.790</u>

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. Omdat ook de Reserve aanvaardbare kosten ten goede komt aan de cliënten van Het Hoge Veer is besloten deze bestemmingsreserve in zijn geheel toe te voegen aan de Reserve aanvaardbare kosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	45.700	8.852	3.072	0	51.480
Voorziening persoonlijk levensfase budget	132.000	0	0	132.000	0
Voorziening langdurig zieken	55.671	110.497	55.671	0	110.497
Totaal voorzieningen	233.371	119.349	58.743	132.000	161.977

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	56.381
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	105.596
hiervan > 5 jaar	19.051

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 1,5%.

Voorziening persoonlijk levensfase budget

In verband met invoering van het persoonlijk budget levensfase was voor medewerkers van 50 jaar en ouder die vallen onder de overgangsregeling een voorziening PBL opgenomen. Deze medewerkers hebben extra verlofuren toegekend gekregen. Gezien het feit dat er geen juridische en feitelijke verplichting tot uitbetaling bestaat en de extra verlofuren zijn opgenomen onder de nog te betalen vakantiedagen heeft de organisatie besloten deze voorziening volledig te laten vrijvallen.

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.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	11.150.000	5.550.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11.150.000	5.550.000

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	5.750.000	5.800.000
Bij: nieuwe leningen	6.000.000	0
Af: aflossingen	200.000	50.000
Stand per 31 december	<u>11.550.000</u>	<u>5.750.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	400.000	200.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>11.150.000</u>	<u>5.550.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	400.000	200.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.150.000	5.550.000
hiervan > 5 jaar	9.550.000	4.750.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:
- 1e hypotheekrecht op alle gronden en praktijkruimtes aan de locatie Koninginnebastion.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	590.587	201.525
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	400.000	200.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	198.233	185.334
Schulden terzake pensioenen	41.419	32.790
Nog te betalen salarissen	59.170	63.540
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	48.500	80.630
Vakantiegeld	239.248	214.994
Vakantiedagen	145.919	129.196
Eindejaarsuitkering	34.092	26.100
ORT	0	26.632
Overige schulden:		
Overige schulden	130.764	61.440
Kasfaciliteit	0	2.645.000
Vooruitontvangen bedragen	1.100	445
Rekening courant verhoudingen	193	210
Rekening courant bewoners	496	2.006
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.889.720</u>	<u>3.869.842</u>

Toelichting:

Crediteuren

In de crediteuren per 31 december 2019 zijn nog een aantal posten m.b.t. de nieuwbouw opgenomen.

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen

In 2020 zal, naast aflossing op de lening van de Rabobank, ook op de leningen van de BNG gaan worden afgelost.

Kasfaciliteit

In 2019 is de kasfaciliteit van de BNG omgezet in een langlopende lening bij de BNG.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De huurverplichtingen van Zorgorganisatie Het Hoge Veer betreffen:

- Een per 1 mei 2006 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Hoge Veer Complex, 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. Schatting is dat de huurverplichting € 201k. per jaar zal bedragen. De huurovereenkomst is aangegaan voor bepaalde tijd en eindigt op de datum dat de nog te bouwen appartementen van Woningbouwcorporatie Thuisvester betrokken kunnen worden. Voor de circa 12 cliënten zonder behandeling welke nu nog op locatie Hoge Veer Complex wonen is met Thuisvester een overeenkomst gesloten voor de huur van 12 appartementen in hun nieuwe complex gelegen aan Het Bastion in Geertruidenberg.

- Een per 26 juni 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Hoge Veer 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. Schatting is dat de huurverplichting voor de komende vijf jaar € 693k. per jaar zal bedragen. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van veertig jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 17 oktober 2011. In de overeenkomst is opgenomen dat na een eerste termijn van twintig jaar door huurder de overeenkomst kan worden opgezegd. Dit met inachtneming van een opzegtermijn van één jaar.

- Een per 31 mei 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor kantoorruimte, gelegen Scheepswerflaan 157a te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komend jaar bedraagt (exclusief huurverhoging per 1 mei 2020) € 10.000,- (bij verlenging van de overeenkomst is de inschatting dat voor de komende vijf jaar deze huurverplichting, op indexering na, nagenoeg gelijk zal zijn). Hiervoor is aan Stichting WSG een bankgarantie afgegeven groot € 2.763,60. Als zekerheid voor 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. Deze is per mei 2017 volgens contract verlengd met vijf jaar.

- Een per 23 juni 2016 gesloten huurovereenkomst met Ricoh voor de huur van een kopieerapparaat. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 9.814.

- Een per 1 februari 2017 gesloten huurovereenkomst met Ricoh voor de huur van een kopieerapparaat. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 1.865.

- Een per 1 november 2018 gesloten leaseovereenkomst met Grenke Finance N.V. voor de lease van een WiFi netwerk op locatie Hoge Veer Rivierzicht. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar. De jaarlijkse lease bedraagt € 10.079.

- Een per 21 februari 2019 gesloten leaseovereenkomst met Grenke Finance N.V. voor de lease van 48 appartementskeukens op locatie Hoge Veer Bastion. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van zes jaar. De jaarlijkse lease bedraagt € 38.940.

- Een per 21 februari 2019 gesloten leaseovereenkomst met Grenke Finance N.V. voor de lease van 5 keukens groepswonen op locatie Hoge Veer Bastion. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van zes jaar. De jaarlijkse lease bedraagt € 11.388.

- Een per 21 februari 2019 gesloten leaseovereenkomst met Grenke Finance N.V. voor de lease van 5 keukens zorghotel studio's op locatie Hoge Veer Bastion. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van zes jaar. De jaarlijkse lease bedraagt € 1.334.

De voorwaarden en zekerheden voor de bij de Rabobank opgenomen lening betreffen:

Voorwaarden

- Nakoming van de negative pledge en de pari passu;
- Vanaf 2021 voldoen aan een solvabiliteitsratio van minimaal 30% (2017: 24%, 2018: 24%, 2019: 26%, 2020: 28%);
- Voldoen aan een debt service ratio van minimaal 1,3 (eerste toetsing op 01-10-2019).

Zekerheden

- 1e hypotheekrecht op alle gronden en praktijkruimtes aan de locatie Koninginnebastion;
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Compensatieregeling transitievergoeding

Vanaf 1 april 2020 bestaat de mogelijkheid om bij het UWV compensatie te vragen voor uitbetaalde transitievergoeding(en) aan medewerkers welke bij uitdienst gaan arbeidsongeschikt waren. Dit kan met terugwerkende kracht bij dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Voor Zorgorganisatie Het Hoge Veer is de inschatting dat dit kan gelden voor drie medewerkers aan wie in totaal 35k aan transitievergoeding is uitbetaald. Daar nog onzeker is of voldaan kan worden aan alle voorwaarden van het UWV is dit bedrag niet verwerkt in de cijfers 2019.

Kwaliteitskadermiddelen

In 2019 is aan Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer een initieel budget voor kwaliteitskadermiddelen toegezegd. Deze zijn ook opgenomen in het budget aanvaardbare kosten. Echter, de realisatie over 2019 overstijgt de toezegging. Er bestaat de mogelijkheid dat, als landelijk niet het gehele budget wordt uitgenut, er een (gedeeltelijke) nabetaling volgt. Daar nog onzeker is of deze nabetaling ook daadwerkelijk zal plaatsvinden is dit niet verwerkt in de cijfers 2019.

5.1.6 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 2019					
- aanschafwaarde	0	0	774.552	7.240.519	8.015.071
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	373.078	0	373.078
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>401.474</u>	<u>7.240.519</u>	<u>7.641.993</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	285.695	7.595.186	7.880.881
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	28.269	15.056	84.616	0	127.941
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- ingebruikname nieuwbouw	12.148.381	2.687.324	0	14.835.705	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>12.120.112</u>	<u>2.672.268</u>	<u>201.079</u>	<u>-7.240.519</u>	<u>7.752.940</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	12.148.381	2.687.324	1.060.247	0	15.895.952
- cumulatieve afschrijvingen	28.269	15.056	457.694	0	501.019
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>12.120.112</u>	<u>2.672.268</u>	<u>602.553</u>	<u>0</u>	<u>15.394.933</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 3,33%	5% - 10%	10,0% - 25,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	2-aug-16	5.800.000	10	lineair	2,80%	5.750.000	0	200.000	5.550.000	4.550.000	7	lineair	200.000	1e Hypotheek vastgoed
BNG	11-jan-19	2.900.000	30	lineair	1,57%	0	2.900.000	0	2.900.000	2.416.665	29	lineair	96.667	Borging WFZ
BNG	20-dec-19	3.100.000	30	lineair	0,64%	0	3.100.000	0	3.100.000	2.583.335	29	lineair	103.333	Borging WFZ
Totaal						5.750.000	6.000.000	200.000	11.550.000	9.550.000			400.000	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	702.360	697.536
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.253.562	9.761.555
Opbrengsten Wmo	794.811	706.522
Overige zorgprestaties	8.208	7.844
Totaal	<u>11.758.941</u>	<u>11.173.457</u>

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

De toename in budget wordt voornamelijk veroorzaakt door toekenning van kwaliteitskadermiddelen in 2019.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	40.595	59.560
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	31.730	38.618
Overige Rijkssubsidies	40.233	31.488
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	2.361	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	24.849	3.747
Totaal	<u>139.768</u>	<u>133.413</u>

Toelichting:

Subsidies WLz/Zvw-zorg

Betreft subsidieregeling eerstelijnsverblijf.

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS

Betreft een door het Ministerie van VWS verleende subsidie stagefonds.

Overige Rijkssubsidies

Betreft een door de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland verleende subsidie in het kader van de Subsidieregeling praktijkleren.

Overige subsidies

Betreft o.a. een subsidie vanuit Transvorm voor sectorplanplus.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	31.951	40.158
Opbrengst andere hotelmatige diensten	29.194	28.874
Opbrengst overige dienstverlening	10.591	10.566
Opbrengst transitie-middelen	134.163	0
Diversen	-5.081	-12.094
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur o.g.)	17.449	28.061
Totaal	<u>218.267</u>	<u>95.565</u>

Toelichting:

Opbrengst transitie-middelen

Door het zorgkantoor zijn in 2019 in het kader van de kwaliteitskadermiddelen middelen toegekend inzake regionaal ontwikkelbudget implementatie kwaliteitskader (ook genoemd: de regionale transitie-middelen).

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.941.837	5.540.210
Sociale lasten	1.060.401	957.807
Pensioenpremies	442.271	408.803
Andere personeelskosten	<u>302.634</u>	<u>249.933</u>
Subtotaal	7.747.143	7.156.753
Personeel niet in loondienst	695.006	764.762
Totaal personeelskosten	<u><u>8.442.149</u></u>	<u><u>7.921.515</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	12,09	11,70
Hotelmatige functies	22,36	22,18
Bewonersgebonden functies	116,92	110,28
Ziekte (excl. zwangerschap en WAO)	10,66	11,96
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>162,03</u>	<u>156,11</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting:

Lonen en salarissen

De stijging lonen en salarissen in 2019 t.o.v. 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt door aanname personeel vanuit de kwaliteitskadermiddelen.

Andere personeelskosten

De stijging andere personeelskosten in 2019 t.o.v. 2018 wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten voor werving en opleiding van buitenlandse verpleegkundigen.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	127.941	79.645
Totaal afschrijvingen	<u>127.941</u>	<u>79.645</u>

Toelichting:

Eind 2019 is de locatie Hoge Veer Bastion in gebruik genomen. Het betreft hier een eigendomslocatie waarover in 2019 een maand afschrijving is genomen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	814.682	642.757
Algemene kosten	753.420	580.711
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	243.858	241.402
Onderhoud en energiekosten	307.536	263.928
Huur en leasing	1.685.235	1.755.255
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>3.804.731</u></u>	<u><u>3.484.053</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

In 2019 heeft een nabetaling wasvergoeding aan cliënten plaatsgevonden. Daarnaast in 2019 extra schoonmaakkosten op nieuwe locatie Hoge Veer Bastion.

Algemene kosten

In 2019 zijn extra kosten automatisering gemaakt om alle software Cloud gericht te krijgen.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	27.347	104.744
Subtotaal financiële baten	<u>27.347</u>	<u>104.744</u>
Rentelasten	-160.621	-164.536
Subtotaal financiële lasten	<u>-160.621</u>	<u>-164.536</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-133.274</u></u>	<u><u>-59.792</u></u>

Toelichting:

In 2019 zijn tussentijds en bij gereedkomen nieuwe locatie de kasfaciliteiten omgezet in langlopende leningen. Ook het bouwdepot is in 2019 volledig leeg gemaakt.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer. Het voor Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*

Bedragen x € 1	M. Konings
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	141.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	M. Konings
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.146
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	124.146
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	124.447
Totale bezoldiging	124.146

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1		H. Hellegers
Functiegegevens		Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01- 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		16.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		23.550
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1		H. Hellegers
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		6.721
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.993
Bedragen x € 1		A. v/d Wijngaard
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01- 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1		A. v/d Wijngaard
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		5.660
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		12.500

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1		A. v/d Put
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01- 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1		A. v/d Put
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		5.660
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		12.500
Bedragen x € 1		F. v/d Hout-Slagter
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01- 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1		F. v/d Hout-Slagter
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018		N.v.t.
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		N.v.t.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	44.165	45.980
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>44.165</u>	<u>45.980</u>

20. 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 die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Raamsdonksveer, 15 mei 2020

drs. M. Konings
Directeur/bestuuder

W.G., Raamsdonksveer, 15 mei 2020

drs. H.A.G. Hellegers
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 15 mei 2020

A.E.J.M. van den Wijngaard MSc
Secretaris Raad van Toezicht

W.G., Raamsdonksveer, 15 mei 2020

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

W.G., Raamsdonksveer, 15 mei 2020

drs. F.J. van den Hout-Slagter
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Begin 2020 is ook in Nederland het Corona Virus uitgebroken. Deze crisis heeft ook impact op Zorgorganisatie Het Hoge Veer. Naast uitdagingen op het gebied van de continuïteit en kwaliteit van zorg leidt de crisis ook tot financiële onzekerheid voor Zorgorganisatie Het Hoge Veer.

Impact op het zorgproces.

Ook bij Zorgorganisatie Het Hoge Veer kan sprake zijn van besmetting van de cliënten en zorgprofessionals. Deze besmettingen kunnen leiden tot een hoger ziekteverzuim dan normaal. Tevens kan een uitbraak bij Zorgorganisatie Het Hoge Veer impact hebben op het aantal verblijfsdagen en/of geleverde (extramurale) zorg aan cliënten. Op het moment van vaststellen van deze jaarrekening is er geen sprake van een hoger ziekteverzuim en geen sprake van een uitbraak binnen de instelling.

Impact op de financiële positie van Zorgorganisatie Het Hoge Veer.

Bovengenoemde mogelijke afname van de geleverde zorg aan cliënten en eventuele inzet van extra personeel (PNIL) kan een negatief effect hebben op de cash-flow/liquiditeit van Zorgorganisatie Het Hoge Veer. Op basis van de huidige liquiditeitspositie en meerjarenprognose is hiervan momenteel geen sprake.

Ultimo maart en april 2020 zijn door de overheid steunmaatregelen voor de sector (brief ZN 23 maart 2020 met kenmerk B-20-5241 en brief ZN 16 april 2020 met kenmerk B-20-5269) en op nationaal niveau aangekondigd. De belangrijkste maatregelen betreffen:

1. Algemeen: Onder voorwaarden uitstel van betaling van belasting;
2. Specifiek voor de sector:
 - a. De gemaakte extra kosten, die voortvloeien uit het coronavirus (COVID-19) voor het leveren van zorg binnen de Wet Langdurige Zorg (Wlz), worden via een nieuwe regeling van de NZA worden vergoed;
 - b. Indien zorgaanbieders te maken hebben met een teruglopende omzet als gevolg van de coronacrisis dan worden zij gecompenseerd. Het uitgangspunt is hierbij dat in elk geval tot 1 juni wordt vergoed conform de omzet in het contract of, in afwezigheid daarvan, een zo goed mogelijke inschatting als er geen coronacrisis zou zijn geweest;
 - c. Zorgkantoren zijn bereid voorschotten te verlenen om de liquiditeit op peil te houden.

Indien nodig kan Zorgorganisatie Het Hoge Veer gebruik maken van deze regelingen.

De duur van de Corona-uitbraak en daarmee de impact op de organisatie is nog onzeker, maar kan impact hebben op de lange termijn doelstellingen van Zorgorganisatie Het Hoge Veer. De Raad van Bestuur van Zorgorganisatie Het Hoge Veer is van mening dat de situatie rondom het coronavirus, op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening, gezien bovenstaande maatregelen geen materiele invloed heeft op de continuïteit van Zorgorganisatie Het Hoge Veer en de jaarrekening 2019.

5.2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**