

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	20
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	21
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	29

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
5.2.2	Nevenvestigingen	31
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
		32

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 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	14.941.312	15.394.933
Totaal vaste activa		<u>14.941.312</u>	<u>15.394.933</u>
Vlottende activa			
Voorraden	2	1	1
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	490.607	107.454
Debiteuren en overige vorderingen	4	518.244	563.559
Liquide middelen	5	1.965.894	1.419.705
Totaal vlottende activa		<u>2.974.746</u>	<u>2.090.719</u>
Totaal activa		<u><u>17.916.058</u></u>	<u><u>17.485.652</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	45	45
Bestemmingsfondsen		5.137.885	4.241.121
Algemene en overige reserves		42.790	42.790
Totaal eigen vermogen		<u>5.180.720</u>	<u>4.283.956</u>
Vorzieningen	7	134.166	161.977
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	10.750.000	11.150.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	1.851.172	1.889.720
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.851.172</u>	<u>1.889.720</u>
Totaal passiva		<u><u>17.916.058</u></u>	<u><u>17.485.652</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	12.975.944	11.799.536
Subsidies	12	598.259	99.173
Overige bedrijfsopbrengsten	13	349.242	218.267
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.923.444</u>	<u>12.116.976</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	9.078.642	8.442.149
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	672.533	127.941
Overige bedrijfskosten	16	3.054.728	3.804.731
Som der bedrijfslasten		<u>12.805.903</u>	<u>12.374.821</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.117.542	-257.845
Financiële baten en lasten	17	-220.777	-133.274
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>896.765</u></u>	<u><u>-391.119</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>896.765</u>	<u>-391.119</u>
		<u><u>896.765</u></u>	<u><u>-391.119</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.117.542		-257.845
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	672.533		127.941	
- mutaties voorzieningen	<u>-27.811</u>		<u>-71.394</u>	
		644.722		56.547
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	45.315		-247.166	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-383.153		-154.308	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-38.548</u>		<u>-2.180.122</u>	
		<u>-376.386</u>		<u>-2.581.596</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.385.878</u>		<u>-2.782.895</u>
Ontvangen interest	0		27.347	
Betaalde interest	<u>-220.777</u>		<u>-160.621</u>	
		<u>-220.777</u>		<u>-133.274</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.165.101</u>		<u>-2.916.169</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	<u>-218.912</u>		<u>-7.880.881</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-218.912		-7.880.881
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	0		6.000.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>-400.000</u>		<u>-200.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-400.000		5.800.000
Mutatie geldmiddelen		<u>546.189</u>		<u>-4.997.050</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.419.705		6.416.755
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1.965.894</u>		<u>1.419.705</u>
Mutatie geldmiddelen		546.189		-4.997.050

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 Burchtplein 2, 4930 DM te Geertruidenberg. 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

Bij Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening 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, blijfjans 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 waarderinggrondslagen.

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.

Opbrengsten

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen in 2020 extra maatregelen getroffen en extra kosten gemaakt om de impact van Covid19 voor de organisatie en haar cliënten te beperken. Het betreft hier onder andere extra personele inzet, aanschaf extra beschermingsmiddelen, schoonmaakkosten etc.

Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzerving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging en Eerstelijns Verblijf. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelykbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

Wet Langdurige Zorg

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c;
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a

Zorgverzekeringswet

- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157

Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet

- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020);

Subsidieregeling Zorgbonus

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De compensatiebedragen zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals vermeld in de desbetreffende regelingen. Waar nodig is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentiejaar 2019, de begroting 2020, de realisatie 2020 en organisatie ontwikkelingen in het boekjaar.

De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.8).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (5.1.5 punt 10).

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 december 2020 92,6%.

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>31-12-20</u>	<u>31-12-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	11.822.578	12.120.112
Machines en installaties	2.493.022	2.672.268
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	625.712	602.553
Totaal materiële vaste activa	<u>14.941.312</u>	<u>15.394.933</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	15.394.933	7.641.993
Bij: investeringen	218.912	7.880.881
Af: afschrijvingen	672.533	127.941
Boekwaarde per 31 december	<u>14.941.312</u>	<u>15.394.933</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-20</u>	<u>31-dec-19</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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	107.454		107.454
Financieringsverschil boekjaar		490.607	490.607
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-107.454		-107.454
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-107.454</u>	<u>490.607</u>	<u>383.153</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>490.607</u>	<u>490.607</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	490.607	107.454
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>490.607</u>	<u>107.454</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	11.394.573	10.253.562
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.903.966	10.146.108
Totaal financieringsverschil	<u>490.607</u>	<u>107.454</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.452	612
Vorderingen inzake WMO	74.128	57.715
Vorderingen inzake ZVW	100.953	101.866
Overige vorderingen	228.826	223.952
Vooruitbetaalde bedragen	111.885	179.414
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>518.244</u>	<u>563.559</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.172.002	475.776
Kassen	1.139	1.150
Bankgarantie	2.845	2.845
Rendementrekening	789.836	939.836
Gelden onderweg	72	98
Totaal liquide middelen	<u>1.965.894</u>	<u>1.419.705</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	5.137.885	4.241.121
Algemene en overige reserves	42.790	42.790
Totaal eigen vermogen	<u>5.180.720</u>	<u>4.283.956</u>

Kapitaal

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>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	0	0	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsfondsen

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>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:	4.241.121	896.765	0	5.137.885
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.241.121</u>	<u>896.765</u>	<u>0</u>	<u>5.137.885</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:				
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>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-20				31-dec-20
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	51.480	14.591	4.488	0	61.583
- langdurig zieken	110.497	69.446	43.822	63.538	72.583
Totaal voorzieningen	<u>161.977</u>	<u>84.037</u>	<u>48.310</u>	<u>63.538</u>	<u>134.166</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.233
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	88.933
hiervan > 5 jaar	25.865

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 0,5%.

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 contante waarde van 0,5%.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	10.750.000	11.150.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>10.750.000</u>	<u>11.150.000</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	11.550.000	5.750.000
Bij: nieuwe leningen	0	6.000.000
Af: aflossingen	400.000	200.000
Stand per 31 december	<u>11.150.000</u>	<u>11.550.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	400.000	400.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.750.000</u>	<u>11.150.000</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	400.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.750.000	11.150.000
hiervan > 5 jaar	9.150.000	9.550.000

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 Hoge Veer Bastion.

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	295.371	590.587
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	400.000	400.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	378191	198.233
Schulden terzake pensioenen	32.427	41.419
Nog te betalen salarissen	65.068	59.170
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	20.904	48.500
Vakantiegeld	242.447	239.248
Vakantiedagen	164.507	145.919
Eindejaarsuitkering	33.801	34.092
Overige schulden:		
Overige schulden	217.822	130.764
Vooruitontvangen bedragen	0	1.100
Rekening courant verhoudingen	170	193
Rekening courant bewoners	464	496
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.851.172</u>	<u>1.889.720</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De huurverplichtingen van Zorgorganisatie Het Hoge Veer betreffen:

- 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 2021) € 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 1 november 2020 gesloten huurovereenkomst met de heer P.J.A. Kieboom voor kantoorruimte, gelegen Hoofdstraat 2a/4a te Raamsdonksveer. De huurverplichting voor het komend jaar bedraagt (exclusief huurverhoging per 1 november 2021) € 15.000,- (bij verlenging van de overeenkomst is de inschatting dat voor de komende twee jaar deze huurverplichting, op indexering na, nagenoeg gelijk zal zijn). De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van twee jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 1 november 2020.
- Een per 26 oktober 2020 gesloten huurovereenkomst met Stichting Thuisvester voor bedrijfsruimte voor dagbesteding en kantoorruimte, gelegen Commandeurstraat 16 te Geertruidenberg. De huurverplichting voor het komend jaar bedraagt (exclusief huurverhoging per 1 november 2021) € 21.710,- (bij verlenging van de overeenkomst is de inschatting dat voor de komende vier jaar deze huurverplichting, op indexering na, nagenoeg gelijk zal zijn). De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van vier jaar, waarbij de termijn is ingegaan op 26 oktober 2020.
- 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Zoals is toegelicht bij de Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning is gebruik gemaakt van diverse compensatieregelingen in het kader van Covid19. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 221.819 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	12.148.381	2.687.324	1.060.247	15.895.952
- cumulatieve afschrijvingen	28.269	15.056	457.694	501.019
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>12.120.112</u>	<u>2.672.268</u>	<u>602.553</u>	<u>15.394.933</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	43.432	1.502	173.978	218.912
- afschrijvingen	340.966	180.748	150.819	672.533
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	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>-297.534</u>	<u>-179.246</u>	<u>23.159</u>	<u>-453.621</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	12.191.813	2.688.826	1.234.225	16.114.864
- cumulatieve afschrijvingen	369.235	195.804	608.513	1.173.552
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>11.822.578</u>	<u>2.493.022</u>	<u>625.712</u>	<u>14.941.312</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3,33%	5% - 10%	10% - 25%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	2-aug-16	5.800.000	10	lineair	2,80%	aug-26	5.550.000	0	200.000	5.350.000	4.350.000	6	lineair	200.000	1e Hypotheek vastgoed
BNG	11-jan-19	2.900.000	30	lineair	1,57%	jan-49	2.900.000	0	96.667	2.803.333	2.319.998	28	lineair	96.667	Borging WFZ
BNG	20-dec-19	3.100.000	30	lineair	0,64%	dec-49	3.100.000	0	103.333	2.996.667	2.480.002	28	lineair	103.333	Borging WFZ
Totaal							11.550.000	0	400.000	11.150.000	9.150.000			400.000	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	673.288	742.955
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	9.888.249	9.754.261
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	960.802	499.301
Opbrengsten Wmo	818.503	794.811
Zorg-gerelateerde Corona-compensatie	629.180	0
Overige zorgprestaties	5.922	8.208
Totaal	<u>12.975.944</u>	<u>11.799.536</u>

Toelichting:

Opbrengsten zorgverzekeringswet

In de opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2020 ook opgenomen de opbrengsten in het kader van het Eerstelijnsverblijf welke eveneens onder de zorgverzekeringswet vallen. In 2019 stonden deze gerubriceerd onder de post Subsidies. Dientengevolge zijn ook de cijfers 2019 aangepast.

Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

In 2020 is in de jaarrekening het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg apart opgenomen. De cijfers 2019 zijn eveneens aangepast.

Zorg-gerelateerde Corona-compensatie

Voor de financieringsstromen WLZ, ZVW en WMO zijn in 2020 i.v.m. extra gemaakte kosten en omzetting door Corona vergoedingen verstrekt.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	456.458	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	30.581	31.730
Overige Rijkssubsidies	46.847	40.233
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12.435	2.361
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	51.938	24.849
Totaal	<u>598.259</u>	<u>99.173</u>

Toelichting:

Subsidie zorgbonus

In 2020 is een bedrag ad € 456.458 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

Aan de medewerkers van Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is in 2020 een zorgbonus (i.v.m. verrichte werkzaamheden door Corona) uitgekeerd. De gelden hiervoor zijn ter beschikking gesteld door het Ministerie van VWS.

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 en een subsidie WTL via de Belastingdienst.

Overige subsidies

Betreft een subsidie vanuit Transvorm voor sectorplanplus.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Verhuuropbrengsten	131.199	0
Opbrengsten servicekosten	14.734	0
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	68.081	31.951
Opbrengst andere hotelmatige diensten	2.616	29.194
Opbrengst overige dienstverlening	14.174	10.591
Opbrengst transitiemiddelen	109.195	134.163
Diversen	0	-5.081
Overige opbrengsten	9.243	17.449
Totaal	<u>349.242</u>	<u>218.267</u>

Toelichting:

Verhuuropbrengsten / Opbrengsten servicekosten

Vanaf 2020 worden er op locatie Hoge Veer Bastion een aantal appartementen extramuraal verhuurd.

Opbrengst transitiemiddelen

Door het zorgkantoor zijn in 2020 in het kader van de kwaliteitskadermiddelen middelen toegekend inzake regionaal ontwikkelbudget implementatie kwaliteitskader (ook genoemd: de regionale transitiemiddelen).

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	6.150.673	5.941.837
Sociale lasten	1.090.985	1.060.401
Pensioenpremies	443.416	442.271
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	450.458	0
Andere personeelskosten:	135.445	302.634
Subtotaal	<u>8.270.978</u>	<u>7.747.143</u>
Personeel niet in loondienst	801.664	695.006
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	6.000	0
Totaal personeelskosten	<u><u>9.078.642</u></u>	<u><u>8.442.149</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Algemeen beheer	10,59	12,09
Hotelmatige functies	25,47	22,36
Bewonersgebonden functies	115,47	116,92
Ziekte (excl. zwangerschap en WAO)	10,22	10,66
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>161,75</u>	<u>162,03</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting:

Lonen en salarissen

De stijging lonen en salarissen in 2020 t.o.v. 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door aanname personeel vanuit de kwaliteitskadermiddelen en indexering van lonen.

Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing / Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst

In 2020 is een bedrag vermeld ad € 456.458 inzake uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief € 213.300 inzake verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Subsidie zorgbonus" voor hetzelfde bedrag.

Andere personeelskosten

De daling andere personeelskosten in 2020 t.o.v. 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten voor werving en opleiding van buitenlandse verpleegkundigen in 2019.

Personeel niet in loondienst

De stijging kosten personeel niet in loondienst in 2020 t.o.v. 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door outsourcing van schoonmaakwerkzaamheden op locatie Hoge Veer Bastion.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
materiële vaste activa	672.533	127.941
Totaal afschrijvingen	<u><u>672.533</u></u>	<u><u>127.941</u></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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	613.688	814.682
Algemene kosten	883.514	753.420
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	329.215	243.858
Onderhoud en energiekosten	364.318	307.536
Huur en leasing	863.993	1.685.235
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.054.728</u>	<u>3.804.731</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

In 2019 heeft een nabetaling wasvergoeding aan cliënten plaatsgevonden. Daarnaast in 2020 minder kant-en-klaar maaltijden besteld, maar meer zelfbereiding.

Algemene kosten

In 2020 met name meer automatiseringskosten door verdergaande digitalisering.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De stijging kosten patiënt- en bewonersgebonden kosten in 2020 t.o.v. 2019 wordt voornamelijk veroorzaakt door dure medicatie (waarvan een gedeelte vergoed door het zorgkantoor).

Huur en leasing

In 2020 is medio augustus locatie Hoge Veer Complex verlaten en is de huur opgezegd.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	27.347
Subtotaal financiële baten	0	27.347
Rentelasten	-220.777	-160.621
Subtotaal financiële lasten	-220.777	-160.621
Totaal financiële baten en lasten	<u>-220.777</u>	<u>-133.274</u>

Toelichting:

Rentelasten

Met ingang van 2020 wordt afgelost en rente betaald op alle leningen welke zijn aangegaan voor de locatie Hoge Veer Bastion.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

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 2020 € 163.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	152.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Totale bezoldiging	152.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
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	141.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	141.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000
Totale bezoldiging	141.000

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1	H. Hellegers
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01- 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	18.240
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450
-/- 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 2019	
Bedragen x € 1	H. Hellegers
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	16.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550

Bedragen x € 1	A. v/d Wijngaard
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01- 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	12.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300
-/- 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 2019	
Bedragen x € 1	A. v/d Wijngaard
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Bezoldiging	
Totale bezoldiging	11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Bedragen x € 1		A. v/d Put
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01- 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		12.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		16.300
-/- 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 2019		
Bedragen x € 1		A. v/d Put
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.700
Bedragen x € 1		F. v/d Hout-Slagter
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01- 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		12.160
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		16.300
-/- 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 2019		
Bedragen x € 1		F. v/d Hout-Slagter
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		15.700

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	56.175	44.165
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>56.175</u>	<u>44.165</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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Geertruidenberg, 2 juli 2021

drs. M. Konings

Directeur/bestuurder

W.G., Geertruidenberg, 2 juli 2021

drs. H.A.G. Hellegers

Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 2 juli 2021

drs. A.J. van der Put

Lid Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 2 juli 2021

drs. F.J. van den Hout-Slagter

Lid Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 2 juli 2021

E. Höppener

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 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant