

# **Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer**

| <b>INHOUDSOPGAVE</b>                                      | <b>Pagina</b> |
|---|---------------|
| <b>5.1 Jaarrekening 2021</b>                              |               |
| 5.1.1 Balans per 31 december 2021                         | 4             |
| 5.1.2 Resultatenrekening over 2021                        | 5             |
| 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021                        | 6             |
| 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling     | 7             |
| 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021       | 11            |
| 5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa             | 19            |
| 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021          | 20            |
| 5.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021      | 21            |
| 5.1.9 Vaststelling en goedkeuring                         | 29            |
| <br>  |               |
| <b>5.2 Overige gegevens</b>                               |               |
| 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming             | 31            |
| 5.2.2 Nevenvestigingen                                    | 31            |
| 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 31            |
|   | 32            |
| <br>  |               |
| <b>Bijlagen</b>   |               |
| Bijlage zorgbonus 2020                                    | 33            |
| Bijlage zorgbonus 2021                                    | 34            |

## 5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u>         | <u>31-dec-20</u>         |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |             | €                        | €                        |
| <b>ACTIVA</b>                                  |             |                          |                          |
| <b>Vaste activa</b>                            |             |                          |                          |
| Materiële vaste activa                         | 1           | 14.495.113               | 14.941.312               |
| Totaal vaste activa                            |             | <u>14.495.113</u>        | <u>14.941.312</u>        |
| <b>Vlottende activa</b>                        |             |                          |                          |
| Voorraden                                      | 2           | 1                        | 1                        |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 3           | 440.816                  | 490.607                  |
| Debiteuren en overige vorderingen              | 4           | 319.764                  | 518.244                  |
| Liquide middelen                               | 5           | 2.613.852                | 1.965.894                |
| Totaal vlottende activa                        |             | <u>3.374.433</u>         | <u>2.974.746</u>         |
| <b>Totaal activa</b>                           |             | <u><u>17.869.546</u></u> | <u><u>17.916.058</u></u> |

|  | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-21</u>         | <u>31-dec-20</u>         |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
|  |             | €                        | €                        |
| <b>PASSIVA</b>   |             |                          |                          |
| <b>Eigen vermogen</b>                                    |             |                          |                          |
| Kapitaal   | 6           | 45                       | 45                       |
| Bestemmingsfondsen                                       |             | 5.452.354                | 5.137.885                |
| Algemene en overige reserves                             |             | <u>0</u>                 | <u>42.790</u>            |
| Totaal eigen vermogen                                    |             | <u>5.452.399</u>         | <u>5.180.720</u>         |
| <b>Vorzieningen</b>                                      | 7           | 324.309                  | 134.166                  |
| <b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | 8           | 10.350.000               | 10.750.000               |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>         |             |                          |                          |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot           | 3           | 0                        | 0                        |
| Overige kortlopende schulden                             | 9           | 1.742.839                | 1.851.172                |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)         |             | <u>1.742.839</u>         | <u>1.851.172</u>         |
| <b>Totaal passiva</b>                                    |             | <u><u>17.869.546</u></u> | <u><u>17.916.058</u></u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

|   | <u>Ref.</u> | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
|   |             | €                     | €                     |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>   |             |                       |                       |
| Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning | 11          | 12.983.071            | 12.975.944            |
| Subsidies   | 12          | 265.399               | 602.759               |
| Overige bedrijfsopbrengsten   | 13          | 306.646               | 349.242               |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                                      |             | <u>13.555.116</u>     | <u>13.927.944</u>     |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>  |             |                       |                       |
| Personeelskosten  | 14          | 9.379.268             | 9.083.142             |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa                 | 15          | 720.787               | 672.533               |
| Overige bedrijfskosten  | 16          | 2.962.289             | 3.054.728             |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>   |             | <u>13.062.344</u>     | <u>12.810.403</u>     |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>  |             | 492.772               | 1.117.542             |
| Financiële baten en lasten  | 17          | -221.093              | -220.777              |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>   |             | <u><u>271.679</u></u> | <u><u>896.765</u></u> |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>  |             |                       |                       |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                             |             | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|   |             | €                     | €                     |
| Toevoeging/(onttrekking):   |             |                       |                       |
| Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten                                    |             | 314.469               | 896.765               |
| Reserve voormalige eigendommen  |             | -42.790               | 0                     |
|   |             | <u><u>271.679</u></u> | <u><u>896.765</u></u> |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

|  | 2021     |           | 2020     |           |
|--|----------|-----------|----------|-----------|
|  | €        | €         | €        | €         |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |          |           |          |           |
| Bedrijfsresultaat  |          | 492.772   |          | 1.117.542 |
| Aanpassingen voor:   |          |           |          |           |
| - afschrijvingen en overige waardeveranderingen                                      | 720.787  |           | 672.533  |           |
| - mutaties voorzieningen   | 190.143  |           | -27.811  |           |
|  |          | 910.930   |          | 644.722   |
| Veranderingen in werkkapitaal:   |          |           |          |           |
| - vorderingen  | 198.480  |           | 45.315   |           |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 49.791   |           | -383.153 |           |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                                   | -108.333 |           | -38.548  |           |
|  |          | 139.938   |          | -376.386  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties  |          | 1.543.640 |          | 1.385.878 |
| Betaalde interest  | -221.093 |           | -220.777 |           |
|  |          | -221.093  |          | -220.777  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                |          | 1.322.547 |          | 1.165.101 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |          |           |          |           |
| Investerings materiële vaste activa  | -274.588 |           | -218.912 |           |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                 |          | -274.588  |          | -218.912  |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |          |           |          |           |
| Aflossing langlopende schulden   | -400.000 |           | -400.000 |           |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                |          | -400.000  |          | -400.000  |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>  |          | 647.958   |          | 546.189   |
| Stand geldmiddelen per 1 januari   |          | 1.965.894 |          | 1.419.705 |
| Stand geldmiddelen per 31 december   |          | 2.613.852 |          | 1.965.894 |
| Mutatie geldmiddelen   |          | 647.958   |          | 546.189   |

**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 niet verbonden met andere partijen.

#### ***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 contante waarde.

#### *Voorziening stoppen met werken na 45 jaar*

De voorziening wordt gevormd tegen contante 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.

#### **Opbrengsten**

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen in 2021 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 omzetzenderij (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 gederfde 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 onvergelijkbaar 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 extra kosten Wlz 2021 - BR/REG-21149b

#### Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet

- Handreiking en format meerkosten 2021

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 2020, de begroting 2021, de realisatie 2021 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 2021 106,6%.

#### 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>31-12-21</u>   | <u>31-12-20</u>   |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <i>De specificatie is als volgt:</i>  |                   |                   |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen   | 11.547.129        | 12.120.112        |
| Machines en installaties  | 2.312.199         | 2.672.268         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                   | 635.785           | 602.553           |
| Totaal materiële vaste activa   | <u>14.495.113</u> | <u>15.394.933</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> |                   |                   |
|   | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|   | €                 | €                 |
| Boekwaarde per 1 januari  | 14.941.312        | 15.394.933        |
| Bij: investeringen  | 274.588           | 218.912           |
| Af: afschrijvingen  | 720.787           | 672.533           |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <u>14.495.113</u> | <u>14.941.312</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-21</u> | <u>31-dec-20</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

|                                | 2020     | 2021    | totaal   |
|--------------------------------|----------|---------|----------|
|                                | €        | €       | €        |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | 490.607  |         | 490.607  |
| Financieringsverschil boekjaar |          | 440.816 | 440.816  |
| Correcties voorgaande jaren    | 0        |         | 0        |
| Betalingen/ontvangsten         | -490.607 |         | -490.607 |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | -490.607 | 440.816 | -49.791  |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | 0        | 440.816 | 440.816  |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

|  | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-----------|-----------|
|  | €         | €         |
| Waarvan gepresenteerd als:                       |           |           |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 440.816   | 490.607   |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0         | 0         |
|  | 440.816   | 490.607   |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|   | 2021       | 2020       |
|---|------------|------------|
|   | €          | €          |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten             | 11.541.774 | 11.394.573 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 11.100.958 | 10.903.966 |
| Totaal financieringsverschil                          | 440.816    | 490.607    |

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|  | 31-dec-21 | 31-dec-20 |
|--|-----------|-----------|
|  | €         | €         |
| Vorderingen op debiteuren                | 21.708    | 2.452     |
| Vorderingen inzake WMO                   | 68.778    | 74.128    |
| Vorderingen inzake ZVW                   | 56.585    | 100.953   |
| Vordering UWV                            | 36.292    | 29.582    |
| Overige vorderingen                      | 53.120    | 199.244   |
| Vooruitbetaalde bedragen                 | 83.281    | 111.885   |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 319.764   | 518.244   |

**Toelichting:**

Vorderingen inzake ZVW

De daling van de vordering inzake ZVW wordt verklaard door een in 2020 incidenteel opgenomen vordering inzake Corona gelden, hiervan is in 2021 geen sprake.

Overige vorderingen

In 2020 was nog een bedrag inzake regionale transitie-middelen opgenomen. Deze is in 2021 volledig ontvangen. In 2021 is hier geen sprake van i.v.m. minder projecten waaraan is deelgenomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

|                         | <u>31-dec-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | €                | €                |
| Bankrekeningen          | 1.822.646        | 1.172.002        |
| Kassen                  | 723              | 1.139            |
| Bankgarantie            | 2.845            | 2.845            |
| Rendementrekening       | 787.638          | 789.836          |
| Gelden onderweg         | 0                | 72               |
| Totaal liquide middelen | <u>2.613.852</u> | <u>1.965.894</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-21</u> | <u>31-dec-20</u> |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Kapitaal                     | 45               | 45               |
| Bestemmingsfondsen           | 5.452.354        | 5.137.885        |
| Algemene en overige reserves | 0                | 42.790           |
| Totaal eigen vermogen        | <u>5.452.399</u> | <u>5.180.720</u> |

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | <u>Saldo per<br/>1-jan-21</u> | <u>Resultaat-<br/>bestemming</u> | <u>Overige<br/>mutaties</u> | <u>Saldo per<br/>31-dec-21</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<br/>1-jan-21</u> | <u>Resultaat-<br/>bestemming</u> | <u>Overige<br/>mutaties</u> | <u>Saldo per<br/>31-dec-21</u> |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                              | €                             | €                                | €                           | €                              |
| Bestemmingsfondsen:          |                               |                                  |                             |                                |
| Reserve aanvaardbare kosten: | 5.137.885                     | 314.469                          | 0                           | 5.452.354                      |
| Totaal bestemmingsfondsen    | <u>5.137.885</u>              | <u>314.469</u>                   | <u>0</u>                    | <u>5.452.354</u>               |

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | <u>Saldo per<br/>1-jan-21</u> | <u>Resultaat-<br/>bestemming</u> | <u>Overige<br/>mutaties</u> | <u>Saldo per<br/>31-dec-21</u> |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
|                                     | €                             | €                                | €                           | €                              |
| Algemene reserves:                  |                               |                                  |                             |                                |
| Reserve voormalige eigendommen      | 42.790                        | -42.790                          | 0                           | 0                              |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>42.790</u>                 | <u>-42.790</u>                   | <u>0</u>                    | <u>0</u>                       |

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per<br/>1-jan-21</u> | <u>Dotatie</u>        | <u>Onttrekking</u>   | <u>Vrijval</u>      | <u>Saldo per<br/>31-dec-21</u> |
|--|-------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|
|  | €                             | €                     | €                    | €                   | €                              |
| - uitgestelde beloningen                       | 61.583                        | 21.879                | 14.879               | 0                   | 68.583                         |
| - langdurig zieken                             | 72.583                        | 109.128               | 35.047               | 7.954               | 138.710                        |
| - stoppen met werken na 45 jaar                | 0                             | 117.016               | 0                    | 0                   | 117.016                        |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                    | <u><u>134.166</u></u>         | <u><u>248.023</u></u> | <u><u>49.926</u></u> | <u><u>7.954</u></u> | <u><u>324.309</u></u>          |

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

|  | <u><b>31-dec-21</b></u> |
|--|-------------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 83.958                  |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 240.351                 |
| hiervan > 5 jaar                               | 62.989                  |

**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%.

Voorziening stoppen met werken na 45 jaar

In de cao VVT hebben partijen afspraken gemaakt over de mogelijkheid voor medewerkers om, onder voorwaarden, na 45 jaar werken te kunnen stoppen. De huidige werkgever draagt de kosten hiervan. Door Zorgorganisatie Het Hoge Veer is een inschatting gemaakt van medewerkers welke in de toekomst zouden kunnen/mogen gaan deelnemen. Per balansdatum zijn er geen deelnemers. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 0,5%.

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

*De specificatie is als volgt:*

|   | <u><b>31-dec-21</b></u>  | <u><b>31-dec-20</b></u>  |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | €                        | €                        |
| Schulden aan banken   | 10.350.000               | 10.750.000               |
| <b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b> | <u><u>10.350.000</u></u> | <u><u>10.750.000</u></u> |

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Stand per 1 januari                        | 11.150.000        | 11.550.000        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 0                 | 0                 |
| Af: aflossingen                            | 400.000           | 400.000           |
| Stand per 31 december                      | <u>10.750.000</u> | <u>11.150.000</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 400.000           | 400.000           |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>10.350.000</u> | <u>10.750.000</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)              | 10.350.000 | 10.750.000 |
| hiervan > 5 jaar  | 8.750.000  | 9.150.000  |

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:

|   | <b>31-dec-21</b> | <b>31-dec-20</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Crediteuren   | 283.654          | 295.371          |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 400.000          | 400.000          |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen                  | 204.669          | 378.191          |
| Schulden terzake pensioenen                                   | 47.051           | 32.427           |
| Nog te betalen salarissen                                     | 59.287           | 65.068           |
| Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren      | 14.948           | 20.904           |
| Vakantiegeld  | 241.624          | 242.447          |
| Vakantiedagen   | 180.066          | 164.507          |
| Eindejaarsuitkering   | 38.366           | 33.801           |
| Overige schulden:   |                  |                  |
| Overige schulden  | 271.949          | 217.992          |
| Vooruitontvangen bedragen                                     | 1.225            | 0                |
| Rekening courant bewoners                                     | 0                | 464              |
| Totaal overige kortlopende schulden                           | <u>1.742.839</u> | <u>1.851.172</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 € 700k. 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 2022) € 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 2022) € 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 2022) € 22.014,- (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 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 20 september 2021 gesloten huurovereenkomst met Ricoh voor de huur van meerdere kopieerapparaten. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van drie jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 21.254.
- 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.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen<br>€ | Machines en<br>installaties<br>€ | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting<br>€ | Totaal<br>€       |
|---|--|----------------------------------|---|-------------------|
| <b>Stand per 1 januari 2021</b>               |  |                                  |   |                   |
| - 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 1 januari 2021                 | <u>11.822.578</u>                          | <u>2.493.022</u>                 | <u>625.712</u>  | <u>14.941.312</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |  |                                  |   |                   |
| - investeringen                               | 72.535                                     | 0                                | 202.053   | 274.588           |
| - afschrijvingen                              | 347.984                                    | 180.823                          | 191.980   | 720.787           |
| - 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>-275.449</u>                            | <u>-180.823</u>                  | <u>10.073</u>   | <u>-446.199</u>   |
| <b>Stand per 31 december 2021</b>             |  |                                  |   |                   |
| - aanschafwaarde                              | 12.264.348                                 | 2.688.826                        | 1.436.278   | 16.389.452        |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 717.219                                    | 376.627                          | 800.493   | 1.894.339         |
| Boekwaarde per 31 december 2021               | <u>11.547.129</u>                          | <u>2.312.199</u>                 | <u>635.785</u>  | <u>14.495.113</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 0% - 3,33%                                 | 5% - 10%                         | 10% - 25%   |                   |

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

| Leninggever   | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom  | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort lening | Werk-<br>lijke-<br>rente | Einde<br>rentevast-<br>periode | Restschuld<br>31 december<br>2020 | Nieuwe<br>leningen in<br>2021 | Aflossing<br>in 2021 | Restschuld<br>31 december<br>2021 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2021 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflos-<br>sing 2022 | Gestelde zekerheden   |
|---------------|-------------------|-----------|-------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|---------------------|-----------------------|
|               |                   | €         |                         |              | %                        |                                | €                                 | €                             | €                    | €                                 | €                         |   |                           | €                   |                       |
| Rabobank      | 2-aug-16          | 5.800.000 | 10                      | lineair      | 2,80%                    | aug-26                         | 5.350.000                         | 0                             | 200.000              | 5.150.000                         | 4.150.000                 | 5   | lineair                   | 200.000             | 1e Hypotheek vastgoed |
| BNG           | 11-jan-19         | 2.900.000 | 30                      | lineair      | 1,57%                    | jan-49                         | 2.803.333                         | 0                             | 96.667               | 2.706.666                         | 2.223.331                 | 27  | lineair                   | 96.667              | Borging WFZ           |
| BNG           | 20-dec-19         | 3.100.000 | 30                      | lineair      | 0,64%                    | dec-49                         | 2.996.667                         | 0                             | 103.333              | 2.893.334                         | 2.376.669                 | 27  | lineair                   | 103.333             | Borging WFZ           |
| <b>Totaal</b> |                   |           |                         |              |                          |                                | <b>11.150.000</b>                 | <b>0</b>                      | <b>400.000</b>       | <b>10.750.000</b>                 | <b>8.750.000</b>          |   |                           | <b>400.000</b>      |                       |

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet               | 608.938           | 673.288           |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz | 9.998.842         | 9.888.249         |
| Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg             | 1.215.137         | 960.802           |
| Opbrengsten Wmo                               | 830.779           | 818.503           |
| Zorg-gerelateerde Corona-compensatie          | 327.795           | 629.180           |
| Overige zorgprestaties                        | 1.580             | 5.922             |
| Totaal  | <u>12.983.071</u> | <u>12.975.944</u> |

#### Toelichting:

##### WLZ

Voor wat betreft de WLZ compensatieregelingen is er overeenstemming met het zorgkantoor.

##### Zorg-gerelateerde Corona-compensatie

Voor de financieringsstroom WLZ is net als in 2020 in 2021 i.v.m. extra gemaakte kosten door Corona een vergoeding verstrekt.

De afname in 2021 wordt veroorzaakt door minder overheveling vanuit kwaliteitsbudget.

#### 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| Subsidie zorgbonus  | 155.250        | 460.958        |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                         | 29.242         | 30.581         |
| Overige Rijkssubsidies  | 62.553         | 46.847         |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 13.635         | 12.435         |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies      | 4.719          | 51.938         |
| Totaal  | <u>265.399</u> | <u>602.759</u> |

#### Toelichting:

##### Subsidie zorgbonus

In 2021 is een bedrag ad € 177.159 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.

##### 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 en een subsidie voor zonnepanelen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|  | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| Overige dienstverlening:                   |                       |                       |
| Verhuuropbrengsten                         | 127.769               | 131.199               |
| Opbrengsten servicekosten                  | 15.381                | 14.734                |
| Opbrengst maaltijden en andere consumpties | 72.705                | 68.081                |
| Opbrengst andere hotelmatige diensten      | 7.663                 | 2.616                 |
| Opbrengst overige dienstverlening          | 13.865                | 14.174                |
| Opbrengst transitiemiddelen                | 69.260                | 109.195               |
| Overige opbrengsten                        | 3                     | 9.243                 |
| Totaal                                     | <u><u>306.646</u></u> | <u><u>349.242</u></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 2021 in het kader van de kwaliteitskadermiddelen wederom middelen toegekend inzake regionaal ontwikkelbudget implementatie kwaliteitskader (ook genoemd: de regionale transitiemiddelen). Door minder projecten is de opbrengst in 2021 lager dan in 2020.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|   | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                       |
| Lonen en salarissen   | 6.206.653               | 6.150.673               |
| Sociale lasten  | 1.053.195               | 1.090.985               |
| Pensioenpremies   | 487.057                 | 443.416                 |
| Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing              | 151.884                 | 450.458                 |
| Andere personeelskosten:  | 497.551                 | 135.445                 |
| Subtotaal   | <u>8.396.339</u>        | <u>8.270.978</u>        |
| Personeel niet in loondienst  | 979.562                 | 801.664                 |
| Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst                    | 3.366                   | 10.500                  |
| Totaal personeelskosten   | <u><u>9.379.268</u></u> | <u><u>9.083.142</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |                         |                         |
| Algemeen beheer   | 11,23                   | 10,59                   |
| Hotelmatige functies  | 25,16                   | 25,47                   |
| Bewonersgebonden functies   | 109,67                  | 115,47                  |
| Ziekte (excl. zwangerschap en WAO)                                    | 12,28                   | 10,22                   |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | <u>158,34</u>           | <u>161,75</u>           |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is               | N.v.t.                  | N.v.t.                  |

**Toelichting:**

Lonen en salarissen

De stijging lonen en salarissen in 2021 t.o.v. 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door indexering van lonen en gestegen ziekteverzuim.

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

In 2021 is een bedrag vermeld ad € 185.865 inzake uitgekeerde zorgbonussen. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Subsidie zorgbonus".

Andere personeelskosten

De stijging andere personeelskosten in 2021 t.o.v. 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten werving, opleidingen, arbo en transitievergoedingen. Daarnaast negatieve mutaties op voorzieningen, met name op de nieuw gevormde voorziening 'stoppen met werken na 45 jaar'. Hierop is in 2021 € 117.016 gemuteerd.

Personeel niet in loondienst

De stijging kosten personeel niet in loondienst in 2021 t.o.v. 2020 wordt voornamelijk veroorzaakt door inzet uitzendkrachten door ziekteverzuim.

FTE's

De daling bewonersgebonden functies wordt voornamelijk veroorzaakt door minder FTE's bij wijkteam en coördinatoren.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                        | <u>2021</u>           | <u>2020</u>           |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                        | €                     | €                     |
| Afschrijvingen:        |                       |                       |
| materiële vaste activa | 720.787               | 672.533               |
| Totaal afschrijvingen  | <u><u>720.787</u></u> | <u><u>672.533</u></u> |

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

**16. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

|  | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 624.216          | 613.688          |
| Algemene kosten                        | 833.803          | 883.514          |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 320.640          | 329.215          |
| Onderhoud en energiekosten             | 314.289          | 364.318          |
| Huur en leasing                        | 869.341          | 863.993          |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>2.962.289</u> | <u>3.054.728</u> |

**17. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

|                                   | <u>2021</u>     | <u>2020</u>     |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | €               | €               |
| Rentebaten                        | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| Subtotaal financiële baten        | <u>0</u>        | <u>0</u>        |
| Rentelasten                       | <u>-221.093</u> | <u>-220.777</u> |
| Subtotaal financiële lasten       | <u>-221.093</u> | <u>-220.777</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-221.093</u> | <u>-220.777</u> |



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 2021 € 170.000.

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                  |
|--|-----------------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur/bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 01/01 - 31/12               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                         |
| Dienstbetrekking?  | Ja                          |
|  |                             |
| <b>Bezoldiging</b>   |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 163.000                     |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 0                           |
|  |                             |
| <b>Subtotaal</b>   | 163.000                     |
|  |                             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 170.000                     |
|  |                             |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | 0                           |
|  |                             |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | 163.000                     |
|  |                             |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                      |
|  |                             |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                      |
|  |                             |
| <b>Gegevens 2020</b>   |                             |
| <b>Bedragen x € 1</b>  | <b>M. Konings</b>           |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | <b>Directeur/bestuurder</b> |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   | 01/01 - 31/12               |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,00                        |
| Dienstbetrekking?  | Ja                          |
|  |                             |
| <b>Bezoldiging</b>   |                             |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 152.000                     |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 0                           |
|  |                             |
| <b>Subtotaal</b>   | 152.000                     |
|  |                             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 163.000                     |
|  |                             |
| <b>Totale bezoldiging</b>                                    | 152.000                     |

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>H. Hellegers</b> |
|--|--|---------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  | <b>Voorzitter</b>   |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   |  | 01/01- 31/12        |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                     |
| Totale bezoldiging   |  | 19.560              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 25.500              |
| -/- 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.              |
| <b>Gegevens 2020</b>   |  |                     |
| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>H. Hellegers</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  |                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   |  | 01/01 - 31/12       |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                     |
| Totale bezoldiging   |  | 18.240              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 24.450              |

| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>A. v/d Put</b> |
|--|--|-------------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  | <b>Lid</b>        |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   |  | 01/01- 31/12      |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                   |
| Totale bezoldiging   |  | 13.040            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 17.000            |
| -/- 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.            |
| <b>Gegevens 2020</b>   |  |                   |
| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>A. v/d Put</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  |                   |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   |  | 01/01 - 31/12     |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                   |
| Totale bezoldiging   |  | 12.160            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 16.300            |

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>F. v/d Hout-Slagter</b> |  |
|--|--|----------------------------|--|
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  | <b>Lid</b>                 |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   |  | 01/01- 31/12               |  |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                            |  |
| Totale bezoldiging   |  | 13.040                     |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 17.000                     |  |
| -/- 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.                     |  |
| <b>Gegevens 2020</b>   |  |                            |  |
| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>F. v/d Hout-Slagter</b> |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  | <b>Lid</b>                 |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   |  | 01/01 - 31/12              |  |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                            |  |
| Totale bezoldiging   |  | 12.160                     |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 16.300                     |  |
| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>E.W. Hoppener</b>       |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  | <b>Lid</b>                 |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   |  | 01/01- 31/12               |  |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                            |  |
| Totale bezoldiging   |  | 13.040                     |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 17.000                     |  |
| -/- 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.                     |  |
| <b>Gegevens 2020</b>   |  |                            |  |
| <b>Bedragen x € 1</b>  |  | <b>E.W. Hoppener</b>       |  |
| <b>Functiegegevens</b>                                       |  | <b>Lid</b>                 |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020                   |  | n.v.t.                     |  |
| <b>Bezoldiging</b>   |  |                            |  |
| Totale bezoldiging   |  | 0                          |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                |  | 16.300                     |  |

### 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### 19. Honoraria accountant

|  | <u>2021</u>   | <u>2020</u>   |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:         |               |               |
| 1 Controle van de jaarrekening                                   | 55.730        | 56.175        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen) | 0             | 0             |
| 3 Fiscale advisering   | 0             | 0             |
| 4 Niet-controlediensten  | 0             | 0             |
| Totaal honoraria accountant                                      | <u>55.730</u> | <u>56.175</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 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van ..... 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van ..... 2022.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Geertruidenberg, 16 mei 2022

drs. M. Konings

Directeur/bestuurder

W.G., Geertruidenberg, 16 mei 2022

drs. H.A.G. Hellegers

Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 16 mei 2022

drs. A.J. van der Put

Lid Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 16 mei 2022

drs. F.J. van den Hout-Slagter

Lid Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 16 mei 2022

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**



## BIJLAGE ZORGBONUS 2020

| <b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b> |            |                     |        |                   |        |                     |
|--|------------|---------------------|--------|-------------------|--------|---------------------|
|  | Werknemers |                     | Derden |                   | Totaal |                     |
|  | Aantal     | Euro                | Aantal | Euro              | Aantal | Euro                |
| Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)  | 265        | € 477.000,00        | 7      | € 12.250,00       | 272    | € 489.250,00        |
| Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)   | 261        | € 261.000,00        |        |                   | 261    | € 261.000,00        |
| Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)   |            |                     | 5      | € 5.000,00        | 5      | € 5.000,00          |
| Belastingen  |            |                     |        |                   |        |                     |
| Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)              |            | € 189.458,00        |        |                   |        | € 189.458,00        |
| Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)                  |            |                     |        | € 3.750,00        |        | € 3.750,00          |
| <b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>                       |            | <b>€ 189.458,00</b> |        | <b>€ 3.750,00</b> |        | <b>€ 193.208,00</b> |
| <b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>  |            | <b>€ 26.542,00</b>  |        | <b>€ 3.500,00</b> |        | <b>€ 30.042,00</b>  |
| Verklaringen:  |            |                     |        |                   |        |                     |
| Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)  |            | Ja                  |        |                   |        |                     |
| Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen) |            |                     |        | Ja                |        |                     |

## BIJLAGE ZORGBONUS 2021

| <b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)</b>    |            |                    |        |                   |        |                    |
|--|------------|--------------------|--------|-------------------|--------|--------------------|
|  | Werknemers |                    | Derden |                   | Totaal |                    |
|  | Aantal     | Euro               | Aantal | Euro              | Aantal | Euro               |
| Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)  | 250        | € 173.120,00       | 6      | € 4.039,44        | 256    | € 177.159,44       |
| Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)   | 250        | € 96.177,50        |        |                   | 250    | € 96.177,50        |
| Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)   |            |                    | 5      | € 1.923,55        | 5      | € 1.923,55         |
| Belastingen  |            |                    |        |                   |        |                    |
| Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)           |            | € 55.706,01        |        |                   |        | € 55.706,01        |
| Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)               |            |                    |        | € 1.443,00        |        | € 1.443,00         |
| <b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>                       |            | <b>€ 55.706,01</b> |        | <b>€ 1.443,00</b> |        | <b>€ 57.149,01</b> |
| <b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>  |            | <b>€ 21.236,49</b> |        | <b>€ 672,89</b>   |        | <b>€ 21.909,38</b> |
| Verklaringen:  |            |                    |        |                   |        |                    |
| Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)  |            | Ja                 |        |                   |        |                    |
| Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen) |            |                    |        | Ja                |        |                    |