

# **Jaarverslaggeving 2022**

**Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer**

## Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	4
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
1.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	18
1.1.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	19
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring	26
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
1.2.2	Nevenvestigingen	28
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

## **1.1 Jaarrekening 2022**

1.1.1 **BALANS per 31 december 2022**  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		11.255.366	11.547.129
2. machines en installaties		2.131.377	2.312.199
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		485.772	635.785
Totaal materiële vaste activa		<u>13.872.515</u>	<u>14.495.113</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden			
1. gereed product en handelsgoederen		1	1
Totaal voorraden		<u>1</u>	<u>1</u>
II Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		22.620	21.708
2. overige vorderingen		487.562	655.591
3. overlopende activa		83.201	83.281
Totaal vorderingen		<u>593.383</u>	<u>760.580</u>
III Liquide middelen	3	3.430.557	2.613.852
<b>C Totaal activa</b>		<u>17.896.456</u>	<u>17.869.546</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen vermogen</b>	4		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Bestemmingsfonds		5.461.227	5.452.354
Totaal eigen vermogen		<u>5.461.272</u>	<u>5.452.399</u>
<b>E Voorzieningen</b>	5		
1. overige		402.390	324.309
Totaal voorzieningen		<u>402.390</u>	<u>324.309</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6		
1. schulden aan banken		9.950.000	10.350.000
Totaal langlopende schulden		<u>9.950.000</u>	<u>10.350.000</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	7		
1. schulden aan banken		400.000	400.000
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		301.015	283.654
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		262.084	263.956
4. schulden ter zake pensioenen		199.693	47.051
5. overige schulden		776.545	746.952
6. overige passiva		143.457	1.225
7. Totaal kortlopende schulden		<u>2.082.794</u>	<u>1.742.839</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>17.896.456</u>	<u>17.869.546</u>

1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>					
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>					
Zorgverzekeringswet	9	784.923		608.938	
Wet langdurige zorg		11.915.213		11.541.774	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		985.237		832.359	
			13.685.373		12.983.071
<b>Netto omzet</b>			13.685.373		12.983.071
Overige bedrijfsopbrengsten	10	642.570		572.045	
			642.570		572.045
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			14.327.943		13.555.116
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	1.418.965		982.928	
Lonen en salarissen	12	6.950.234		6.856.088	
Sociale lasten	12	1.202.408		1.053.195	
Pensioenlasten	12	537.149		487.057	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	752.999		720.787	
Overige bedrijfskosten	14	3.245.183		2.962.289	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			14.106.938		13.062.344
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	212.132		221.093	
			212.132		221.093
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>			8.873		271.679
Belastingen			-		-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>			8.873		271.679
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
		<b>2022</b>		<b>2021</b>	
		€		€	
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		8.873		314.469	
Reserve voormalige eigendommen		-		-42.790	
			8.873		271.679

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		221.005		492.772
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	752.999		720.787	
- mutaties voorzieningen	78.081		190.143	
		831.080		910.930
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	167.197		198.480	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	0		49.791	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	339.955		-108.333	
		507.152		139.938
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.559.237		1.543.640
Betaalde interest	-212.132		-221.093	
		-212.132		-221.093
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		1.347.105		1.322.547
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-130.400		-274.588	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-130.400		-274.588
<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>		816.705		647.958
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.613.852		1.965.894
Stand geldmiddelen per 31 december		3.430.557		2.613.852
Mutatie geldmiddelen		816.705		647.958

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.4.1 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.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

##### **Stelselwijziging**

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 niet hoger of lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

#### **Verbonden partijen**

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer is niet verbonden met andere partijen.

#### **Verrekenen en salderen**

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen

#### **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.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 8.

#### *Primaire financiële instrumenten*

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Het Hoge Veer.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **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.

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

#### *Groot onderhoud*

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

#### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Financiële instrumenten**

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

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%. Het effect van de discontering is - € 22.137. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0,5%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 17.892.

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.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.4.2 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. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

#### *Voorziening generatiebeleid*

De voorziening wordt gevormd tegen contante waarde.

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 1.1.4.3 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. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### **Pensioenen**

Stichting Het Hoge Veer heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Het Hoge Veer. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Het Hoge Veer betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 5 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Het Hoge Veer heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Het Hoge Veer heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

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).

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

## **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### **1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### **1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	14.495.113	14.941.312
Bij: investeringen	130.400	274.588
Af: afschrijvingen	752.998	720.787
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>13.872.515</b>	<b>14.495.113</b>

**Toelichting:**

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 1.1.6.

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
1. Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	22.620	21.708
Vorderingen inzake WMO	87.250	68.778
Vorderingen inzake ZVW	128.334	56.585
Vordering UWV	110.684	36.292
Overige vorderingen	161.294	493.936
2. Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	83.201	83.281
	<b>593.383</b>	<b>760.580</b>

**Toelichting:**

De daling in de overige vorderingen wordt veroorzaakt door het financieringsverschil WLZ, zie hieronder.

**Toelichting:**

Onder de overige vorderingen is begrepen 78.445 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

	2022	2021	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot			
Saldo per 1 januari		440.816	440.816
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	78.445	-	78.445
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-	-
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-440.816	-440.816
Saldo per 31 december	<b>78.445</b>	<b>-</b>	<b>78.445</b>

Stadium van vaststelling (\*)

a

c

Waarvan gepresenteerd als:

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

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022	2021
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	11.915.213	11.541.774
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	11.836.768	11.100.958
Financieringstekort / overschot	<b>78.445</b>	<b>440.816</b>

### 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### ACTIVA

#### 3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	3.425.914	2.610.284
2. Kassen	1.798	723
3. Bankgaranties	2.845	2.845
Totaal liquide middelen	<u>3.430.557</u>	<u>2.613.852</u>

**Toelichting:**

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

#### 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Kapitaal	45	45
2. Bestemmingsfondsen	5.461.227	5.452.354
Totaal eigen vermogen	<u>5.461.272</u>	<u>5.452.399</u>

#### 4.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	45	-	-	45
Totaal kapitaal	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>

#### 4.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	5.452.354	8.873	-	5.461.227
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.452.354</u>	<u>8.873</u>	<u>-</u>	<u>5.461.227</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 2022
	€	€	€	€	€
1. overige					
jubilea	68.583	-	4.895	17.030	46.658
langdurig zieken	138.710	209.140	76.821	25.597	245.432
generatiebeleid	117.016	-	-	6.716	110.300
Totaal voorzieningen	<u>324.309</u>	<u>209.140</u>	<u>81.716</u>	<u>49.343</u>	<u>402.390</u>

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

	2022 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	146.541
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	255.849
hiervan > 5 jaar	29.047

**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. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3,0%.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening generatiebeleid

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 3,0%.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:	2022 €	2021 €
Stand per 1 januari	10.750.000	11.150.000
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	400.000	400.000
Stand per 31 december	<u>10.350.000</u>	<u>10.750.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	400.000	400.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.950.000</u>	<u>10.350.000</u>

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

	2022 €	2021 €
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	400.000	400.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.950.000	10.350.000
hiervan > 5 jaar	8.350.000	8.750.000

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

**Toelichting:**

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**7. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Crediteuren	301.015	283.654
2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	400.000	400.000
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	176.043	204.669
4. Schulden terzake pensioenen	199.693	47.051
5. Nog te betalen salarissen	86.041	59.287
6. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	3.975	14.948
7. Vakantiegeld	260.305	241.624
8. Vakantiedagen	222.252	180.066
9. Eindejaarsuitkering	39.693	38.366
Overige schulden:		
10. Overige schulden	250.320	271.949
11. Vooruitontvangen bedragen	143.457	1.225
Totaal overige schulden	<u>2.082.794</u>	<u>1.742.839</u>



### 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### PASSIVA

#### **8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

De huurverplichtingen van Zorgorganisatie Het Hoge Veer betreffen:

- Een per 26 juni 2012 gesloten huurovereenkomst met Stichting WSG voor locatie Hoge Veer Rivierzicht, gelegen Scheepswerfstraat 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 € 775k. 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 Scheepswerfstraat 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 2023) € 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. In oktober 2022 is de overeenkomst met een jaar verlengd.

- 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 2023) € 24.281,- (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 appartementseuikens op locatie Hoge Veer Bastion. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van zes jaar. De jaarlijkse lease bedraagt € 38.940.

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

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

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

#### Voorwaarden

- Nakoming van de negative pledge en de pari passu;
- Vanaf 2021 voldoen aan een solvabiliteitsratio van minimaal 30% (2017: 24%, 2018: 24%, 2019: 26%, 2020: 28%). Deze voorwaarde is vervallen per medio 2020.
- 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.

BIJLAGE

1.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
Rabobank	2-aug-16	5.800.000	10	lineair	2,80%	5.150.000	0	200.000	4.950.000	3.950.000	4	lineair	200.000	1e Hypotheek vastgoed
BNG	11-jan-19	2.900.000	30	lineair	1,57%	2.706.666	0	96.667	2.609.999	2.126.664	26	lineair	96.667	Borging WFZ
BNG	20-dec-19	3.100.000	30	lineair	0,64%	2.893.334	0	103.333	2.790.001	2.273.336	26	lineair	103.333	Borging WFZ
									-	-				
									-	-				
						<u>10.750.000</u>	<u>-</u>	<u>400.000</u>	<u>10.350.000</u>	<u>8.350.000</u>			<u>400.000</u>	

1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

**BATEN**

**9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

**9.1 Zorgverzekeringswet**

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Eerstelijnsverblijf	50.520	1.201
Wijkverpleging	734.403	607.737
Totaal	<u>784.923</u>	<u>608.938</u>

**Toelichting:**

Eerstelijnsverblijf

Op locatie Hoge Veer Bastion zijn in 2022 in de zorghotelstudio's meer cliënten eerstelijnsverblijf opgenomen, in 2021 zijn deze studio's een groot gedeelte van het jaar nog voor andere doeleinden gebruikt.

Wijkverpleging

In 2022 is met name aan meer cliënten van zorgverzekeraars CZ en VGZ zorg verleend.

**9.2 Wet langdurige zorg**

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz	11.737.899	9.998.842
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	1.215.137
Zorg-gerelateerde Corona-compensatie	177.314	327.795
Totaal	<u>11.915.213</u>	<u>11.541.774</u>

**Toelichting:**

Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

In 2022 zijn de kwaliteitsmiddelen opgenomen in de WLZ tarieven.

Zorg-gerelateerde Corona-compensatie

Voor de financieringsstroom WLZ is net als in 2021 in 2022 i.v.m. extra gemaakte kosten door Corona een vergoeding verstrekt.

**9.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
WMO Huishoudelijke Ondersteuning	784.962	682.143
WMO Begeleiding	172.584	148.636
WMO vergoeding meerkosten Corona 2021 en 2022	25.551	0
Overige zorgprestaties	2.140	1.580
Totaal	<u>985.237</u>	<u>832.359</u>

**BATEN****10. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	0	155.250
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	47.116	29.242
Overige Rijkssubsidies	46.930	62.553
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14.149	13.635
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	67.187	4.719
Verhuuropbrengsten	157.111	127.769
Opbrengsten servicekosten	21.627	15.381
Opbrengst maaltijden en andere consumpties	117.420	72.705
Opbrengst andere hotelmatige diensten	10.128	7.663
Opbrengst overige dienstverlening	17.891	13.865
Opbrengst transitiemiddelen	135.665	69.260
Overige opbrengsten	7.346	3
Totaal	<u>642.570</u>	<u>572.045</u>

**Toelichting:**Subsidie zorgbonus

In 2021 is een bedrag 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.

Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)

Betreft een door de Gemeente Geertruidenberg verstrekte loonkostensubsidie.

Overige subsidies

Betreft een subsidie vanuit Transvorm voor sectorplanplus, een subsidie voor zonnepanelen, een subsidie voor scholing verpleegkundig specialist en een subsidie voor invoering VIPP Inzicht.

Verhuuropbrengsten / Opbrengsten servicekosten

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

Opbrengst transitiemiddelen

Door het zorgkantoor zijn in 2022 in het kader van de kwaliteitskadermiddelen wederom middelen toegekend inzake regionaal ontwikkelbudget implementatie kwaliteitskader (ook genoemd: de regionale transitiemiddelen).

## LASTEN

### 11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.418.965	979.562
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	3.366
Totaal	<u>1.418.965</u>	<u>982.928</u>

**Toelichting:**Personeel niet in loondienst

Onder meer door Covid en langdurig zieken zijn de kosten voor personeel niet in loondienst hoger dan in 2021.

### 12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.950.234	6.856.088
Sociale lasten	1.202.408	1.053.195
Pensioenpremies	537.149	487.057
Totaal personeelskosten	<u>8.689.791</u>	<u>8.396.340</u>

**Toelichting:**Lonen en salarissen

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 300.977 (2021: € 497.551) begrepen aan overige personeelskosten.

Daarnaast is in 2021 onder de lonen en salarissen ook nog de zorgbonus opgenomen.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Algemeen beheer	11,37	11,23
Hotelmatige functies	25,36	25,16
Bewonersgebonden functies	106,99	109,67
Ziekte (excl. zwangerschap en WAO)	15,81	12,28
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>159,53</u>	<u>158,34</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	N.v.t.	N.v.t.

### 13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	752.999	720.787
Totaal afschrijvingen	<u>752.999</u>	<u>720.787</u>

## LASTEN

### 14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	671.840	624.216
Algemene kosten	963.669	833.803
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	319.815	320.640
Onderhoud en energiekosten	309.928	314.289
Huur en leasing	979.931	869.341
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.245.183</u>	<u>2.962.289</u>

**Toelichting:**

Voornameijk door gestegen prijzen (inflatie) zijn de kosten in 2022 hoger dan in 2021.

### 15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	<u>-212.132</u>	<u>-221.093</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-212.132</u>	<u>-221.093</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-212.132</u></u>	<u><u>-221.093</u></u>

**LASTEN**

**16. 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 2022 € 176.000.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>M. Konings</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.500
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<b>Subtotaal</b>	169.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	176.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Totale bezoldiging</b>	169.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>M. Konings</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
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
<b>Totale bezoldiging</b>	163.000

LASTEN

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>H. Hellegers</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Voorzitter</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01- 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		19.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		26.400
-/- 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 2021</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>H. Hellegers</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		19.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		25.500
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A. v/d Put</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01- 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.600
-/- 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 2021</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A. v/d Put</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		13.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.000



LASTEN

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>F. v/d Hout-Slagter</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01- 31/12	
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	13.040	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	
-/- 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 2021</b>		<b>F. v/d Hout-Slagter</b>
<b>Bedragen x € 1</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	

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>E.W. Hoppener</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01- 31/12	
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	13.040	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	
-/- 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 2021</b>		<b>E.W. Hoppener</b>
<b>Bedragen x € 1</b>		
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	n.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	13.040	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	

### 1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 april 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2023.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

In 2022 is Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer gesprekken gestart met Stichting De Wijngaerd te Made om te komen tot een fusie van beide organisaties. In 2023 zijn de voorbereidingen gestart om per 1 januari 2024 te komen tot een bestuurlijke fusie. De intentie is om dan per 1 januari 2025 een juridische fusie aan te gaan.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G., Geertruidenberg, 19 april 2023  
drs. M. Konings  
Directeur/bestuurder

W.G., Geertruidenberg, 19 april 2023  
drs. H.A.G. Hellegers  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 19 april 2023  
drs. F.J. van den Hout-Slagter  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Geertruidenberg, 19 april 2023  
E. Höppener  
Lid Raad van Toezicht

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In artikel 13 lid 2 van de statuten is bepaald dat de Raad van Bestuur besluit wat de bestemming is van het behaalde resultaat. Dit besluit is onderworpen aan goedkeuring door de Raad van Toezicht.

### **1.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Zorgorganisatie Het Hoge Veer heeft geen nevenvestigingen.

### **1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**