



hilverzorg.nl

# HilverZorg

Jaardocument 2021

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2021	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	21
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
1.2.2	Resultaatbestemming	29
1.2.3	Nevenvestigingen	29
1.2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30
	Bijlage zorgbonus	

# 1.1 JAARREKENING

## 1.1 JAARREKENING

1.1.1 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	25.619.739	26.539.079
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	7	3.743.858	4.816.027
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.621.743	1.761.520
Liquide middelen	3	7.826.603	5.118.605
Totaal vlottende activa		<u>13.192.204</u>	<u>11.696.152</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>38.811.943</u></u>	<u><u>38.235.231</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserve	4		
Bestemmingsfondsen		15.789.753	15.786.711
Algemene en overige reserves		1.846.557	1.846.557
Totaal eigen vermogen		<u>17.636.310</u>	<u>17.633.268</u>
<b>Voorzieningen</b>	5	1.745.240	849.304
<b>Langlopende schulden (voor nog meer dan een jaar)</b>	6	8.499.920	9.301.592
<b>Schulden uit hoofde van financieringsoverschot</b>	7		
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	8	10.930.472	10.451.067
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>38.811.943</u></u>	<u><u>38.235.231</u></u>

## 1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	64.512.736	63.417.371
Subsidies	12	502.953	1.149.828
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.187.200	1.177.091
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>66.202.889</u>	<u>65.744.290</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	49.077.450	47.139.649
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	2.942.522	2.969.037
Overige bedrijfskosten	16	13.906.327	14.769.575
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>65.926.299</u>	<u>64.878.261</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		276.590	866.029
Financiële baten en lasten	17	-273.548	-299.746
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>3.042</u></u>	<u><u>566.283</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.042	566.283
Algemene / overige reserves		-	-
		<u><u>3.042</u></u>	<u><u>566.283</u></u>

## 1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			276.590		866.029
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	2.942.522		2.969.037	
- verplichting nabetaling ort		-			
- boekresultaat verkoop activa					
- mutaties voorzieningen	5	895.936		393.223	
			3.838.458		3.362.260
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	139.777		997.378	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringsstekort respectievelijk -overschot	7	1.072.169		-3.673.065	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	597.600		3.473.700	
			1.809.546		798.013
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.924.594		5.026.302
Ontvangen interest	17	-			
Betaalde interest	17	-273.548		-299.746	
			-273.548		-299.746
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			5.651.046		4.726.556
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	10	-2.021.303		-582.711	
Desinvesteringen	10	-1.878		13.943	
Nieuw opgenomen leningen u/g				-	
Aflossing leaseverplichtingen		-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa		-		-	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa				-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-2.023.181		-568.768
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen					
Aflossing langlopende schulden	6	-919.867		-919.868	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-919.867		-919.868
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>2.707.998</u>		<u>3.237.920</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			5.118.605		1.880.684
Stand geldmiddelen per 31 december			7.826.603		5.118.605
Mutatie geldmiddelen			<u>2.707.998</u>		<u>3.237.921</u>

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode, waarbij er vanuit het bedrijfsresultaat correcties zijn toegepast om de mutatie op geldmiddelen te berekenen.

**Toelichting financieringsverschil (Ref.7):**

Financieringsverschil 2021	3.743.858
Financieringsverschil 2020	-4.816.027
	<u>-1.072.169</u>

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### Algemene oeffens

Stichting HilverZorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hilversum, op het adres Franciscusweg 10d, 1216 SK Hilversum. Stichting HilverZorg staat ingeschreven in het handelsregister onder KvK-nummer 41195096.

Stichting HilverZorg verleent ouderenzorg en daaraan gerelateerde dienstverlening in de ouderenzorg in Hilversum, vooral aan mensen met een cognitieve stoornis.

#### Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WtZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Meerjarenstrategie: De strategie van HilverZorg is in 2022 opnieuw bepaald in het in 2022 vastgestelde nieuwe strategie document Koers 2025 - Ruimte voor aandacht. Met als hoofddoelstelling: *In 2025 zijn we, met onze zorg- en dienstverlening en met ruimte voor aandacht, van betekenis voor Teun* (onze cliënt). Voor thema Financiën en vastgoed is de doelstelling: *In 2025 zijn we meegegroeid met de toenemende vraag aan zorg, door te groeien in het aantal plaatsen, door extra wijkverpleging te bieden en via Volledig Pakket Thuis. Hebben we een optimale bedrijfsvoering door voldoende rendement, groei in omzet en een efficiënte ondersteunende dienst. Staat onze facilitaire dienstverlening voor een gezonde leefomgeving voor Teun en werkomgeving voor Sam.* Een financieel gezonde bedrijfsvoering is een belangrijke voorwaarde voor de continuïteitsveronderstelling van de organisatie.

#### Vergelijkende cijfers

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

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (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, Eerstelijns Verlijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoordelijkheid van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting HilverZorg 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 (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten Wlz 2021 - BR/REG-21148 (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Subsidieregeling Zorgbonus

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen

#### Verbonden rechtspersonen

Stichting HilverZorg heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen waarmee niet wordt geconsolideerd:

- Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken', gevestigd te Hilversum.
- De stichting is gericht op het ondersteunen van arrangementen voor werknemers van Stichting HilverZorg. Stichting HilverZorg kan geen zeggenschap uitoefenen anders dan het voordragen van een tweetal leden van het vijfhoofdig bestuur.
- Stichting Mr. Roelse Fonds v/h Revakopa, gevestigd te Hilversum
- De stichting is gericht op kwaliteit van leven verbeteren van mensen die langdurig en intensief gebruik maken van zorg. Dit doet zij door projecten te financieren. De focus ligt daarbij op de regio Gooi- en Vechtstreek. Projecten gericht op sociale en/of technologische innovatie in de langdurige zorg krijgen daarbij de voorkeur. Stichting HilverZorg kan geen zeggenschap uitoefenen anders dan het voordragen van een van de vijf leden van het bestuur.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 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 toevoelen 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 waarschijnlijkheid 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.

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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

###### 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 economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende standaard afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen 0%, 2%, 5% en 10%
- Machines en installaties 5%, 10% en 33,3%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 10%, 20%, en 33,3%.

De uitgaven ter zake van materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

###### Groot onderhoud

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het activum (componentenbenadering), hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

###### Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Stichting HilverZorg ziet de activa in gebruik als één kasstroom genererende eenheid. Wanneer de boekwaarde van de activa in de kasstroom genererende eenheid hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Voor de jaarrekening 2021 is geconstateerd dat er geen risico's op waardeverminderingen bestaan.

###### Vervreemding van vaste activa

Buitengebruik gestelde vaste activa en voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.



#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Financiële instrumenten

In de jaarrekening van Stichting HilverZorg zijn financiële instrumenten opgenomen. Financiële instrumenten omvatten verstrekte leningen, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, langlopende schulden, overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

##### Initiële waardering

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaarding worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst- en verliesrekening.

##### Vervolg waardering

De eerste waardering voor financiële instrumenten is de reële waarde. De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten benadert de boekwaarde daarvan. De vervolgvewerking is situatieafhankelijk en op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

##### Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

##### Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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 geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De reële waarde van de langlopende lening benadert de boekwaarde.

##### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding 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. De voorziening is bepaald op basis van de ouderdom van de openstaande vorderingen en risico-inschattingen ten aanzien van gefactureerde omzet.

Een vordering of schuld uit hoofde van financieringskortingen 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 WTZ).

##### Liquide middelen

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

##### Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en algemene en overige reserves.

##### Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de stichting ingebracht kapitaal.

##### Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### Algemene en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

##### Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit de bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten lasten van de desbetreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden in beginsel 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.

##### Disconteringsvoet 2021

Stichting HilverZorg hanteert conform de opbouw van voorgaande jaren een disconteringsvoet van 0,6%.

##### Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijf kans en leeftijd.

##### Voorziening Lanaduria ziekten

De voorziening langdurig ziekten betreft een voorziening voor op balansdatum bestaande verplichtingen voor het doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij de verplichtingen is rekening gehouden met kosten voor het reïntegratietraject en een te betalen transitievergoeding. Er is, gelet op de korte looptijd van verplichtingen, geen rekening gehouden met een disconteringsvoet, omdat dit van beperkte invloed is op de hoogte van de voorziening.

##### Voorziening Reorganisatie

Dit betreft de kosten in verband met de reorganisatie van de brasserieën, serviceballes en therapeuten. Er is, gelet op de korte looptijd van verplichtingen, geen rekening gehouden met een disconteringsvoet, omdat dit van beperkte invloed is op de hoogte van de voorziening.

##### Voorziening RVU

De voorziening RVU (regeling vervoegd uitreden bij meer dan 45 dienstjaren in de zorg en welzijn en minimaal 20 jaar in een zwaar beroep) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen en heeft betrekking op toekomstige uitkeringen met betrekking tot doorbetalen om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Hiervoor stelt de werkgever een maandelijks (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die gebaseerd is op het laatst verdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot een maximaal bedrag van de geldende RVU-drempelinstelling (2021 € 1.647 per maand). De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is een inschatting gemaakt van de medewerkers die naar verwachting voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

##### Voorziening Schoonmaak

Dit betreft de suppletiekosten in verband met de outsourcing van de schoonmaak. Er is, gelet op de korte looptijd van verplichtingen, geen rekening gehouden met een disconteringsvoet, omdat dit van beperkte invloed is op de hoogte van de voorziening.

##### 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 geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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 uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn gerealiseerd.

#### 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.

#### Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### Pensioenen

Stichting HilverZorg 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 HilverZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting HilverZorg 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad. De nieuwe dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In het 4e kwartaal van 2021 bedroeg de dekkinggraad 99,7% (actuele dekkinggraad ultimo december 2021: 106,6%). Het vereiste niveau van de dekkinggraad is 104,3%. Stichting HilverZorg 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 HilverZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

##### Financiële lease

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materieel vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object.

De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elk periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

##### Operationele lease

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

##### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en ontvangsten (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde geëvalueerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting HilverZorg zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting HilverZorg gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting HilverZorg voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

#### 1.1.4.5 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	21.170.807	22.389.142
Machines en installaties	-	1.247
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.875.016	4.148.689
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	573.916	-
Activa bestemd voor verkoop	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>25.619.739</u></u>	<u><u>26.539.079</u></u>

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.539.080	28.939.347
Bij: investeringen	2.021.303	582.711
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	-2.942.522	-2.969.037
Af: desinvesteringen	1.878	-13.943
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>25.619.739</u></u>	<u><u>26.539.078</u></u>

**Toelichting:**

Uit de impairment analyse blijkt dat er op basis van de huidige uitgangspunten geen aanleiding bestaat tot het verwerken van bijzondere waardeverminderingen van locaties van HilverZorg in de jaarrekening 2021.

De investeringen in 2021 zijn hoger doordat in 2020 veel investeringen zijn uitgesteld in verband met corona.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

2. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	284.635	828.630
Overige vorderingen	-	50.130
Vooruitbetaalde bedragen	95.236	258.061
Nog te ontvangen bedragen	1.241.871	624.699
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.621.742</u>	<u>1.761.520</u>

**Toelichting:**

De debiteuren hebben voornamelijk betrekking op de in december geleverde diensten. De debiteuren hebben voornamelijk betrekking op de in december geleverde diensten, de daling ten opzichte van vorig jaar wordt veroorzaakt door een lagere openstaande post bij de zorgverzekeraars.

Op basis van oninbaarheid is er conform 2020 een debiteuren voorziening opgenomen ten bedrage van € 15.000,-.

De vooruitbetaalde bedragen betreffen facturen betaald in 2021 waarvan de kosten betrekking hebben op 2022 en later.

De toename bij nog te ontvangen bedragen wordt vooral veroorzaakt door de nog te ontvangen vergoedingen inzake meerkosten Covid-unit (2020 en 2021) en materiële kosten ZVW (normering).

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.809.940	5.089.344
Kassen	16.663	29.261
Totaal liquide middelen	<u>7.826.603</u>	<u>5.118.605</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Er is een kredietfaciliteit beschikbaar van € 2.000.000.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bestemmingsreserve		-
Bestemmingsfondsen	15.789.753	15.786.710
Algemene en overige reserves	1.846.557	1.846.557
Totaal eigen vermogen	<u>17.636.310</u>	<u>17.633.267</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.618.711	3.042	-	15.621.753
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II	168.000		-	168.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>15.786.711</u>	<u>3.042</u>	<u>-</u>	<u>15.789.753</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.846.557	-	-	1.846.557
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.846.557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.846.557</u>

## Toelichting:

Het bestemmingsfonds studiekosten niveau II is gevormd ten behoeve van het traject deskundigheidsbevordering - helpende met addendum naar verzorgende-IG.

## 5. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
Jubileum uitkering	327.000	6.000			333.000
Langdurig zieken	511.711	677.293	423.347	135.292	630.365
Reorganisatie		405.009	35.067		369.942
RVU		400.201			400.201
Voorziening schoonmaak	10.593	12.302	11.163		11.732
Totaal voorzieningen	<u>849.304</u>	<u>1.500.805</u>	<u>469.576</u>	<u>135.292</u>	<u>1.745.240</u>

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

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	466.896
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.278.344
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	502.287

## Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening langdurig zieken is gestegen met name als gevolg van een stijging van het aantal langdurig zieken.

De voorziening reorganisatie is toegenomen door de reorganisatiekosten van de brasseriën, servicebalies en therapeuten.

De voorziening voor de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) betreft een nieuwe voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen. Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald: Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling, vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken van de regeling, dit aantal is geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2021 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling. De deelnamekans bepaalt in hoge mate de omvang van de voorziening. In de bepaling van de voorziening is geen verdere rekening gehouden met indexering van de uitkering en of evt. boete bij een uitkeringsduur langer dan 36 maanden. De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balans'- methode.

De voorziening schoonmaak is nu apart opgenomen (voorheen onder reorganisatie) en betreft de suppletie van de schoonmaak.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	8.499.920	9.301.592
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.499.920</u>	<u>9.301.592</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	10.221.459	11.141.327
Bij: Opname lening	-	-
Af: Aflossing lening	-919.867	-919.868
Stand per 31 december	<u>9.301.592</u>	<u>10.221.459</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	-801.672	-919.867
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.499.920</u>	<u>9.301.592</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	801.672	919.867
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.499.920	10.221.459
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	5.368.232	6.896.576

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

Met het resultaat over 2021, inclusief de vorming van de reorganisatievoorziening, voldoet HilverZorg niet aan de, in het bankconvenant opgenomen, EBITDA ratio. Hiervoor is een waiver ontvangen van de bank. Aan de andere ratio, de solvabiliteitsratio, voldoet HilverZorg wel aan.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 7. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	4.816.027		4.816.027
Financieringsverschil boekjaar		3.744.705	3.744.705
Correcties voorgaande jaren			-
Betalingen/ontvangsten	<u>-4.816.874</u>		<u>-4.816.874</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-4.816.874</u>	3.744.705	<u>-1.072.169</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>-847</u></u>	<u>3.744.705</u>	<u>3.743.858</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning)		c	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

**ACTIVA**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.744.705	4.816.027
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	847	-
Totaal financieringsverschil	<u>3.743.858</u>	<u>4.816.027</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	57.159.135	57.334.398
AF: correctie voorgaande boekjaren WLZ	-	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	53.414.430	52.518.371
Totaal financieringsverschil in het boekjaar	<u>3.744.705</u>	<u>4.816.027</u>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil per 31-12-2021 is ontstaan in 2021 en wordt met name veroorzaakt door de kwaliteitsegelden welke in 2021 voor 85% (2020: 75%) bevoorschot zijn en de nog te ontvangen corona compensatie.



## 1.1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	1.279.551	2.187.405
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	801.672	919.867
Belastingen en sociale premies	213.855	1.407.754
Schulden terzake pensioenen	115.674	128.198
Vakantiedagen	1.500.787	1.381.788
Vakantiegeld	999.690	956.899
Overige schulden	216.915	171.551
Nog te betalen kosten	4.914.388	2.399.318
Vooruitontvangen opbrengsten	110.174	245.953
Terug te betalen zorgbonus 2020 en 2021	777.767	652.334
Totaal overige kortlopende schulden	<u>10.930.473</u>	<u>10.451.067</u>

**Toelichting:**

Het crediteuren saldo is gedaald door vroege afsluiting waardoor veel nog te betalen facturen onder 'Nog te betalen kosten' zijn terecht gekomen, deze twee posten zouden daarom samen beschouwd moeten worden.

De belastingen en sociale premies betreft de af te dragen eindheffing met betrekking tot de uitgekeerde zorgbonus, in 2020 betrof het naast de (hogere) eindheffing zorgbonus ook nog de reguliere loonheffing van december.

De reservering vakantiedagen is toegenomen in verband met corona waardoor minder dagen zijn opgenomen, daarnaast is het aantal medewerkers toegenomen.

De reservering vakantiegeld is toegenomen door toegenomen aantal medewerkers.

De nog te betalen kosten bestaat zowel uit kosten waarvan de facturen zijn ontvangen in 2022 waarvan de diensten zijn geleverd in 2021 als nog terug te betalen opbrengsten over 2019, 2020 en 2021 tevens zijn hier de afgesloten VSO's opgenomen naar aanleiding van de reorganisatie. Voor deze transitoria geldt dat de afloop hiervan in 2022 zal plaatsvinden.

Onder vooruit ontvangen opbrengsten zijn de bijdragen van diverse subsidie projecten opgenomen. Het uitgangspunt is dat deze projecten binnen de beschikbare middelen worden uitgevoerd. De vooruitontvangen opbrengsten zijn afgenomen door afronding van een aantal projecten.

**1.1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****9. Financiële instrumenten****Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

**10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen (bedragen x € 1.000)**

HilverZorg heeft een huurgarantie afgegeven aan de verhuurder betreffende de huur voor Franciscusweg 10d te Hilversum van 80k en voor de huur van Emmastraat 50 te Hilversum voor 8,6k

HilverZorg heeft een contract met een meerjarenkarakter met Gom, Newasco, Medeco, Holland Food Services, Kersten, Leeuwen Apotheek, Douwe Egberts, Eazit, Netstream, Taxi Souverijn, Sensara, Van Ginkel, HIT Professional Services (HPS), Pinkroccade, PCI, Alphabet, Renewi, Eteck, Eneco, @Arbo en landgoed Zonnestraat.

Een samenvattende specificatie van de overige huurverplichtingen is als volgt:

<u>Locatie</u>	<u>Jaarhuur</u>	<u>Einde huurcontract</u>
<b>Huurverplichting &lt;1 jaar</b>		
Hilverzorg Tijdelijk thuis	125	31 december 2022
HilverPoint	143	31 december 2022
<b>Huurverplichting 2 tot 5 jaar</b>		
Alba**	439	1 oktober 2023
St. Joseph (verpleegunit)	287	1 september 2024
Portakabins**	216	21 april 2024
<b>Huurverplichting &gt; 5 jaar</b>		
De (nieuwe) Egelantier	762	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier parkeerplaatsen	25	1 december 2031
*De (nieuwe) Egelantier Fuchsiastraat	18	onbepaalde tijd
Lopes Dias	428	31 december 2037
Nieuw Kerkelanden (verbindingsbrug)	11	1 juli 2031
De Kroon	46	11 april 2029

HilverZorg huurt tevens een aantal kleine locaties voor de Wijkteams.

\* Op basis van verwachte afname in verband met tijdelijk huisvesting cliënten.

\*\* Tijdelijke huisvesting in verband met nieuwbouw locatie

**Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen  
Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting HilverZorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van de materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. Een zorgverzekeraar heeft op basis van hun materiële nacontroles een randvoorwaardelijke claim neergelegd van 232.187 euro waarvan HilverZorg uitgaat dat zij per 31-12-2022 voldoen aan de gestelde eisen en deze claim niet hoeven te betalen. Er zijn sinds jaarrekening 2020 geen nieuwe materiële controles geweest. Mogelijke effecten van eventuele nieuwe materiële controles door verzekeraars worden als beperkt ingeschat.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	42.839.876	29.560	8.451.799	-	-	51.321.236
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-20.450.734	-28.313	-4.303.110	-	-	-24.782.156
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>22.389.142</u>	<u>1.247</u>	<u>4.148.689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26.539.080</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	867.210	-	580.177	573.916	-	2.021.303
- afschrijvingen	-2.085.546	-1.247	-855.729	-	-	-2.942.522
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-317.391	-29.560	-1.200.595	-	-	-1.547.546
.cumulatieve afschrijvingen	317.391	29.560	1.200.595	-	-	1.547.546
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	1.878	-	-	1.878
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-1.878	-	-	-1.878
- ingebruikname projecten in uitvoering	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.218.336</u>	<u>-1.247</u>	<u>-273.674</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-919.341</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	43.375.876	-	7.831.381	573.916	-	51.781.173
- cumulatieve afschrijvingen	-22.205.069	0	-3.956.366	-	-	-26.161.435
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>21.170.806</u>	<u>0</u>	<u>3.875.015</u>	<u>573.916</u>	<u>-</u>	<u>25.619.738</u>
Afschrijvingspercentage	2,0% - 10,0%	5,0%	10,0% - 33,3%	0,0%	0,0%	

## BIJLAGE

## 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	restschuld december 2020	Aflossing 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%				€			€	
Rabobank	1-03-96	4.475.376	25	Raamovk.	2,380%	118.197	118.197	-	-	-	lineair	-	
Rabobank	16-11-05	1.500.000	20	Hypothecair	2,100%	375.000	75.000	300.000	-	5	lineair	75.000	Onroerend-goed
* Rabobank	27-12-07	3.800.000	30	Hypothecair	0,900%	2.153.264	126.672	2.026.592	1.393.232	17	lineair	126.672	Onroerend-goed
Rabobank	28-dec-15	6.000.000	20	Geldlening	3,470%	3.000.000	300.000	2.700.000	1.200.000	10	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	1-apr-16	6.000.000	20	Geldlening	3,010%	4.575.000	300.000	4.275.000	2.775.000	15	lineair	300.000	Pandrecht
<b>Totaal</b>						<b>10.221.461</b>	<b>919.869</b>	<b>9.301.592</b>	<b>5.368.232</b>			<b>801.672</b>	

\* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2021 is 0,9%

<b>Toelichting:</b>	10.221.461	919.867	9.301.594	801.672
	<u>10.221.461</u>		<u>9.301.594</u>	<u>801.672</u>
Aflossingsverplichting 2022	801.672		(zie ref. 6 & 8)	
<b>langlopende leningen per 31 december 2021</b>	<u><u>8.499.922</u></u>			

De reële waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente.

Bedragen x € 1.000	31-12-2021		31-12-2020	
	Boekwaarde	Reële waarde	Boekwaarde	Reële waarde
Langlopende schulden	9.301.592	10.627.990	10.221.461	10.535.847

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Afrekeningen zorg voorgaande jaren	-1.963	-236.544
Opbrengsten zorgverzekeringswet ZVW-zorg	7.320.836	6.273.997
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg	57.159.135	57.334.398
Opbrengsten Wmo	34.728	45.520
Overige zorgprestaties	-	-
<b>Totaal</b>	<b>64.512.736</b>	<b>63.417.371</b>

**Toelichting:**

Afrekeningen zorg voorgaande jaren betreft een plafondoverschrijding.

De hogere opbrengsten zorgverzekeringswet hebben onder andere te maken met de overgang van subsidie extramurale behandeling naar de zorgverzekeringswet en de regionale covid-unit die eind maart 2020 is ingericht en volledig 2021 ook in bedrijf is geweest.

Het budget aanvaardbare kosten WLZ is gedaald door een lager aantal bewoners, het effect wordt gedempt door het verder gestegen budget kwaliteitsgelden. Evenals vorig jaar was in 2021 sprake van corona compensatie, in onderstaande tabel is de verwerkte compensatie per financieringsstroom weergegeven:

	WLZ	ZVW
Regulier	54.215.340	6.286.400
Continuïteitsbijdrage	70.382	218.208
Leegstandsvergoeding		651.871
Vergoeding extra kosten	2.873.413	164.357
<b>Totaal</b>	<b>57.159.135</b>	<b>7.320.836</b>

Leegstandvergoeding ZVW betreft de covid unit, waarvan € 249K nog niet meegenomen omzet 2020 betreft.

De berekende en verantwoorde corona vergoedingen zijn volledig in het resultaat meegenomen.

## 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg (extramurale behandeling, eerstelijnsverblijf)	-	428.641
Rijkssubsidies vanwege Ministerie van VWS	68.572	178.000
Overige rijkssubsidies	123.131	109.286
Subsidies vanwege provincies en gemeenten (exclusief WMO en Jeugdwet)	61.250	117.500
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	250.000	316.402
<b>Totaal</b>	<b>502.953</b>	<b>1.149.829</b>

**Toelichting:**

De afname van de Subsidies Wlz/Zvw betreft de subsidie regeling extramurale behandeling (dagcentrum) die overgegaan is naar de ZVW.

De afname van de Rijkssubsidies vanwege ministerie VWS is ontstaan door lagere ontvangsten vanuit het sectorfonds, opbrengsten vanuit stagefondsen zijn hoger. De overige rijkssubsidies betreft praktijkleren.

De overige subsidies betreft ontvangst van het Roelsefonds inzake Leerhuis.

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Eigen bijdragen	57.385	58.768
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties	31.952	48.251
Overige dienstverlening	1.046.086	999.688
Overige opbrengsten	51.777	70.384
<b>Totaal</b>	<b>1.187.200</b>	<b>1.177.091</b>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	25.977.431	23.334.788
Sociale lasten	4.662.282	4.537.160
Pensioenpremies	2.232.481	1.892.131
Andere personeelskosten	<u>1.837.842</u>	<u>1.843.499</u>
Subtotaal	34.710.036	31.607.578
Personeel niet in loondienst	12.351.170	14.806.290
Dotatie c.q. vrijval personeelsvoorzieningen	2.016.244	725.781
Totaal personeelskosten	<u>49.077.450</u>	<u>47.139.649</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Personeel in loondienst	647	611
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>647</u>	<u>611</u>

**Toelichting:**

De aangevraagde subsidie voor de uitkering van de zorgbonus 2021 is door het ministerie van VWS toegekend en in december uitbetaald aan de medewerkers. De subsidie ontvangst en de uitgekeerde zorgbonus (€ 517K incl belastingverplichting) zijn gesaldeerd opgenomen onder de lonen en salarissen en personeel niet in loondienst. Het verschil tussen de subsidieontvangst en de uitgekeerde zorgbonus is deels als belastingverplichting en resterend als terugbetalingsverplichting opgenomen onder de kortlopende schulden. De inzet van personeel niet in loondienst is gedaald onder andere door de inzet van roosterplanners en een toename personeel in loondienst. De hogere dotatie aan personeelsvoorzieningen wordt met name veroorzaakt door de vorming van de reorganisatievoorziening en de RVU regeling.

## 15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.942.522	2.969.037
Totaal afschrijvingen	<u>2.942.522</u>	<u>2.969.037</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.279.567	4.598.902
Algemene kosten	2.698.031	2.541.200
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.088.620	2.195.016
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	536.672	1.074.855
- Energiekosten gas	540.939	520.655
- Energiekosten stroom	612.879	382.044
- Energie water	51.070	26.845
Subtotaal	<u>1.741.560</u>	<u>2.004.399</u>
Huur en leasing	2.786.831	3.152.118
Belasting en verzekering	311.718	277.940
Dotatie c.q. vrijval voorzieningen	-	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13.906.327</u></u>	<u><u>14.769.575</u></u>

**Toelichting:**

De daling van de overige bedrijfskosten wordt met name veroorzaakt door een daling van de Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten (voornamelijk voedings- en schoonmaakkosten), daling van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten (met name verpleegkosten), lagere onderhoudskosten op de locaties Nieuw Kerkelanden en Egelantier (afrekening servicekosten) en lagere huurkosten met name van locatie Carolus. De algemene kosten zijn toegenomen vooral door gestegen ict- en advieskosten.

## 17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	839
Subtotaal financiële baten	-	839
Rentelasten	273.548	298.907
Subtotaal financiële lasten	273.548	298.907
Totaal financiële baten en lasten	-273.548	-299.746

**Toelichting:**

De financiële lasten dalen licht als gevolg van het regulier aflossen van leningen.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**18. WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Hilverzorg**

De WNT is van toepassing op de Stichting Hilverzorg.

Het voor Stichting Hilverzorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000,00, gelijk aan het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen****1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling**

bedragen x € 1	A.J. Brand
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.705
Beloningen betaalbaar op termijn	12.738
<i>Subtotaal</i>	183.443
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>193.000</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>183.443</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07-31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	74.526
beloningen betaalbaar op termijn	5.881
<i>subtotaal</i>	80.407
<b>Individueel maximum</b>	<b>91.995</b>
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>80.407</b>

**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking**

bedragen x € 1	D.D. Santen
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01-14/07
Aantal kalendermaanden functievervulling in het jaar	7
Individueel uurtarief in het kalenderjaar	193
Individueel toepasselijk maximum	
gehele periode januari t/m juli 2020	122.563
gehele periode 2019 en 2020	330.463
Bezoldiging	
werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Nee, namelijk 130,74
Bezoldiging gehele periode januari t/m juli 2020	141.702
Bezoldiging gehele periode 2019 en 2020	329.450
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.



## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Th.J.Schouten	B.A.Spelbos	M.N.E. Verlaan	P.M.L. Ykema-Weinen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	17.999	12.000	12.000	15.000
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>28.950</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>17.999</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>15.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020				
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01-31/12	25/05-31/12	01/01-31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	18.000	7.213	12.000	12.000
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>27.750</b>	<b>11.151</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>

bedragen x € 1	S.J. Koops-Ouwerkerk	C.J.M. Ruijs	A. Th. Den Engelsens
Functiegegevens	Lid	Lid	lid
Aanvang en einde functievulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging	12.000	12.000	
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>19.300</b>	<b>19.300</b>	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	12.000	12.000	12.000
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>	<b>18.500</b>

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking is niet van toepassing

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

**1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**LASTEN**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>19. Honoraria onafhankelijk accountant</b>	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	83.950	90.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	20.000	29.040
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	11.174	0
Totaal honoraria accountant	<u>115.124</u>	<u>119.040</u>

**20. Transacties met verbonden partijen**

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders is opgenomen onder punt 18.

**21. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Geen gebeurtenissen na balansdatum

**22. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

**Raad van Bestuur**

A.J. Brand

**Raad van Toezicht**

Th.J.Schouten, voorzitter

**Raad van Toezicht**

M. Verlaan-Snieders, lid

**Raad van Toezicht**

B.A. Spelbos, lid

**Raad van Toezicht**

P.M.L. Ykema-Weinen, lid

**Raad van Toezicht**

S.J. Koops-Ouwerkerk, lid

**Raad van Toezicht**

C.J.M. Ruys, lid

De Raad van Bestuur van Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

De Raad van Toezicht van de Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022.

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20 lid 6, dat het behaalde resultaat zoveel mogelijk aangewend wordt overeenkomstig het doel van de stichting en daartoe uitgekeerd aan een door het bestuur aan te wijzen algemeen nut beogende instelling die als zodanig in aanmerking komt voor een vrijstelling bedoeld in de Successiewet 1956.

### 1.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### 1.2.3 Nevenvestigingen

Stichting HilverZorg heeft geen nevenvestigingen.

### 1.2.4 Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	1026	<b>€ 1.846.800,00</b>	271	<b>€ 474.250,00</b>	1297	<b>€ 2.321.050,00</b>
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	730	<b>€ 730.000,00</b>			730	<b>€ 730.000,00</b>
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			203	<b>€ 203.000,00</b>	203	<b>€ 203.000,00</b>
<b>Belastingen</b>						
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 577.216,00				€ 577.216,00
Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 153.000,00		€ 153.000,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 577.216,00</b>		<b>€ 153.000,00</b>		<b>€ 730.216,00</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 539.584,00</b>		<b>€ 118.250,00</b>		<b>€ 657.834,00</b>
<b>Verklaringen:</b>						
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		