

Jaarrekening 2022

Stichting HilverZorg

Geconsolideerde jaarrekening 2022

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2022. Hierin treft u het jaarrekeningresultaat over 2022 en de vermogenspositie van HilverZorg per jaareinde aan met de onderliggende specificaties. Sinds verslagjaar 2022 is het verplicht om organisaties waarin HilverZorg overheersende zeggenschap kan uitoefenen mee te consolideren met de resultaten van Stichting HilverZorg zelf. Daarom is in de geconsolideerde jaarrekening het resultaat en vermogen van Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken' (Berkenfonds) opgenomen. Vanuit het Berkenfonds zijn in 2022 voor € 1,25mln aan steunuitkeringen aan het personeel van HilverZorg uitgekeerd i.v.m compensatie voor hoge energiekosten en inflatie.

Vanaf pagina 5 zijn de geconsolideerde gegevens opgenomen, vanaf pag. 34 treft u de enkelvoudige jaarrekening van Stichting HilverZorg aan.

Het resultaat 2022:

Stichting HilverZorg	€	18.962
Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken'	€	-1.203.765
Geconsolideerd	€	-1.184.803

Het eigen vermogen per 31 december 2022:

Stichting HilverZorg	€	17.655.269
Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken'	€	1.468.392
Geconsolideerd	€	19.123.661

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Jaarverslag 2022 (apart document)	
Verslag interne toezichthouders 2022 (apart document)	
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	5
1.1.2 Geconsolideerde winst- en- verliesrekening over 2022	7
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	8
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	9
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	21
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	27
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022	28
1.2 Enkelvoudige jaarrekening HilverZorg	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	35
1.2.2 Enkelvoudige winst- en- verliesrekening over 2022	37
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	38
1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	40
1.2.9 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	41
1.2.10 Vaststelling en goedkeuring	42
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	45
1.3.2 Nevenvestigingen	45
1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	46
Bijlagen	
Bijlage zorgbonus	47

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1	-	-
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		20.496.041	21.170.807
machines en installaties		-	-
andere vaste bedrijfsmiddelen		4.911.252	3.875.016
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.193.717	573.916
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>26.601.010</u>	<u>25.619.738</u>
III Financiële vaste activa	3		
overige effecten		1.164.299	2.213.283
overige vorderingen financiële vaste activa		-	-
Totaal financiële vaste activa		<u>1.164.299</u>	<u>2.213.283</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4	-	-
II Onderhanden	5	-	-
III Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		400.850	284.635
overige vorderingen		2.370.910	4.999.605
overlopende activa		455.751	95.236
Totaal vorderingen		<u>3.227.511</u>	<u>5.379.475</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	9.976.603	8.280.533
C Totaal activa		<u>40.969.424</u>	<u>41.493.030</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
V Bestemmingsreserves		1.468.392	2.672.157
VI Bestemmingsfonds		15.808.712	15.789.753
VII Overige reserves		1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		-	-
Totaal groepsvermogen		<u>19.123.661</u>	<u>20.308.467</u>
E Voorzieningen	10		
overige		1.521.057	1.745.240
Totaal voorzieningen		<u>1.521.057</u>	<u>1.745.240</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
schulden aan banken langlopend		10.241.998	8.499.920
overige passiva		-	-
Totaal langlopende leningen		<u>10.241.998</u>	<u>8.499.920</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
belastingen en premies sociale verzekeringen		1.080.522	243.913
schulden ter zake pensioenen		743.746	61.708
overige schulden		8.258.440	10.633.784
overige passiva		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>10.082.708</u>	<u>10.939.405</u>
H Totaal passiva		<u>40.969.424</u>	<u>41.493.030</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet	16.1	5.256.464	7.318.873
Wet langdurige zorg	16.2	60.230.583	57.159.135
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	16.3	543.931	191.702
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	31.673	31.952
		66.062.651	64.701.663
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	1.402.150	1.497.141
Netto omzet		67.464.801	66.198.803
Overige bedrijfsopbrengsten	20	206.368	34.885
		206.368	34.885
Som der bedrijfsopbrengsten		67.671.169	66.233.689
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen	21	15.333.069	12.351.170
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	22	25.202.839	25.977.431
Lonen en salarissen	22	5.120.152	4.662.282
Sociale lasten	22	2.249.714	2.232.481
Pensioenlasten	23	3.293.383	2.942.522
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	25	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	26	17.499.763	17.901.184
Overige bedrijfskosten			
Som der bedrijfslasten		68.698.920	66.067.071
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-113.761	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	270.813	273.548
		157.052	273.548
RESULTAAT VOOR BELASTING		-1.184.803	-106.930
Belastingen	28	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-1.184.803	-106.930
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve		-1.203.765	-109.972
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		18.962	3.042
Overige reserves		-	-
		-1.184.803	-106.930

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.027.751		166.618
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23/24	3.293.383		2.942.522	
- mutaties voorzieningen	10	-110.423		895.936	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-		-	
			3.182.960		3.838.458
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	2.151.964		1.203.116	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	-856.697		598.241	
			1.295.267		1.801.357
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.450.477		5.806.433
Ontvangen interest					
Betaalde interest			-270.813		-273.548
Ontvangen dividenden			-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.179.664		5.532.885
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1/33	-4.259.275		-2.021.303	
Desinvesterings materiële vaste activa	1/33	-15.380		-1.878	
Investerings immateriële vaste activa	2/33	-		-	
Desinvesterings immateriële vaste activa	2/33	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	3/33	-111.939		-	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3/33	1.160.923		23.298	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.225.671		-1.999.883
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie rekening-courantschuld banken	12				
Ontvangen uit langlopende schulden	11	2.612.500		-	
Aflossingen van langlopende schulden	11	-870.422		-919.867	
Betaalde interest na winstbelasting					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			1.742.078		-919.867
Mutatie geldmiddelen	34		1.696.070		2.613.135
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		8.280.533		5.667.398
Stand geldmiddelen per 31 december	9		9.976.603		8.280.533
Mutatie geldmiddelen			1.696.070		2.613.135

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting HilverZorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hilversum, op het adres Marathon 6, 1213 PK Hilversum, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41195096.

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

Stichting HilverZorg oefent overheersende zeggenschap uit over de volgende stichting welke 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 benoemt vier leden van het vijfhoofdige bestuur.

Stichting HilverZorg heeft daarnaast de volgende verbonden stichting waarmee niet wordt geconsolideerd:

- Stichting Mr. Roelsefonds 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.

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 geconsolideerde 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.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting HilverZorg.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen en het resultaat. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Door de stelselwijziging is de vrijstelling voor consolidatie van steunstichting De Berken komen te vervallen.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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.

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 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 HilverZorg.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven 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.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

Groot onderhoud:

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

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.

Wanneer de boekwaarde van een actief 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.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting HilverZorg heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022. HilverZorg heeft geconcludeerd dat er geen sprake is van bijzondere waardevermindering.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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 vervolgwaardering 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 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.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde of lager. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 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 3,62%. Het effect van de discontering is € 131K. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0,60%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 114K.

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.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. Betreft nog doorlopende kosten van reorganisatie 2022.

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, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,62%.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Er is 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 uittreden 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-drempelvrijstelling (2022 € 2.037 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 gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,62%. 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.

Voorziening inloop WGA

Deze voorziening hangt samen met de Cao afspraken dat de inlooppremie voor de WGA-Hiaatverzekering, die de medewerkers uit hoofde van de cao verschuldigd zijn, volledig wordt gecompenseerd door middel van een eenmalige uitkering van de werkgever. Er is 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 de 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 verlichting, 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

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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 verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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.

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 hoofd 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 dekkingsgraad 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 dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2022 volgens opgave van het fonds 109,2%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke herstelltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. 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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel 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 vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.5 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 en beleggingen 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, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.619.738	26.539.080
Bij: investeringen	4.259.275	2.021.303
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	3.293.383	2.942.522
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-15.380	-1.878
Boekwaarde per 31 december	<u>26.601.010</u>	<u>25.619.738</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

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 paragraaf 1.1.9.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.213.283	2.236.591
Verstrekte leningen / verkregen effecten (Terugname) waardeverminderingen	111.939	202.999
Verkoop	13.500	-26.306
	-1.174.423	-200.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1.164.299</u>	<u>2.213.283</u>

Toelichting:

De financiële vaste activa betreffen de effecten portefeuille De Berken.

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	400.850	284.635
Overige vorderingen	-	-
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	455.751	95.236
Nog te ontvangen bedragen	2.370.910	4.999.605
Totaal vorderingen	<u>3.227.511</u>	<u>5.379.475</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 15.258 (2021: € 15.258).

Onder de overige vorderingen is begrepen € 1.388K inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Totaal</u>
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	-	3.744.705	-847	3.743.858
Saldo per 1 januari	-	-	-	-
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	1.388.095	-	-	1.388.095
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	173.380	847	174.227
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-3.918.085	-	-3.918.085
Saldo per 31 december	<u>1.388.095</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.388.095</u>
Stadium van vaststelling ⁽¹⁾	a	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.388.095			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	60.045.015
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	58.656.920
Financieringstekort / overschot	<u>1.388.095</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Effecten

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	9.958.334	8.263.870
2. Kassen	18.269	16.663
3. Deposito's	-	-
Totaal liquide middelen	<u>9.976.603</u>	<u>8.280.533</u>

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. HilverZorg heeft een huurgarantie afgegeven aan de verhuurder betreffende de huur voor Franciscusweg 10d te Hilversum van 80k en € 8,6k voor locatie De Kroon.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
V Bestemmingsreserves	1.468.392	2.672.157
VI Bestemmingsfonds	15.808.712	15.789.750
VII Overige reserves	1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		
	<u>19.123.661</u>	<u>20.308.464</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve De Berken	2.672.157	-1.203.765	-	1.468.392
	<u>2.672.157</u>	<u>-1.203.765</u>	<u>-</u>	<u>1.468.392</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve De Berken	2.782.129	-109.972	-	2.672.157
	<u>2.782.129</u>	<u>-109.972</u>	<u>-</u>	<u>2.672.157</u>

9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.621.750	18.962	-	15.640.712
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II	168.000	-	-	168.000
	<u>15.789.750</u>	<u>18.962</u>	<u>-</u>	<u>15.808.712</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.618.708	3.042	-	15.621.750
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II	168.000	-	-	168.000
	<u>15.786.708</u>	<u>3.042</u>	<u>-</u>	<u>15.789.750</u>

9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.846.557	-	-	1.846.557
	<u>1.846.557</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.846.557</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.846.557	-	-	1.846.557
	<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.

9.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-1.184.803	-106.930
Herwaardering materiële vaste activa		
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>-1.184.803</u>	<u>-106.930</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10 Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconter- ingsvoet	Saldo per
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>1-jan-22</u>					<u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€	€	€
jubilea	333.000	22.796	38.796	-	62.000	255.000
langdurig zieken	630.365	640.699	619.210	-516	-	652.371
Reorganisatie	369.942	-	129.442	155.458	-	85.042
RVU	400.201	25.410	9.370	-	51.761	364.480
Voorziening schoonmaak	11.732	8.856	11.732	-	-	8.856
Voorziening inloop WGA	-	155.307	-	-	-	155.307
Totaal voorzieningen	<u>1.745.240</u>	<u>853.068</u>	<u>808.550</u>	<u>154.942</u>	<u>113.761</u>	<u>1.521.057</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	711.175
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	809.881
hiervan > 5 jaar	140.940

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea: vrijval betreft effect aanpassing disconteringsvoet.

De voorziening langdurig zieken is vrijwel gelijk gebleven met iets lager aantal.

De voorziening reorganisatie betreft de afloop van de aangekondigde reorganisatie eind 2021.

De voorziening voor de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) betreft een 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 2022 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling. De deelnamekansen 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 betreft de suppletie van de schoonmaak.

De voorziening inloop WGA is gevormd naar aanleiding van Cao afspraken.

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	9.301.592	10.221.459
Bij: nieuwe leningen	2.750.000	-
Af: aflossingen	870.422	919.867
Stand per 31 december	<u>11.181.170</u>	<u>9.301.592</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	939.172	801.672
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.241.998</u>	<u>8.499.920</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	939.172	801.672
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	10.241.998	8.499.920
hiervan > 5 jaar	6.878.784	

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 Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

Het bankconvenant is gebaseerd op de enkelvoudige jaarrekening van HilverZorg. HilverZorg voldoet met het behaalde resultaat over 2022 aan de in het convenant gestelde solvabiliteits en EBITDA eisen.

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Crediteuren	1.937.484	1.279.550
2. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	939.172	801.672
3. Belastingen en sociale premies	1.080.522	243.913
4. Schulden terzake pensioenen	743.746	115.674
5. Vakantiedagen	1.366.817	1.500.787
6. Vakantiegeld	976.487	999.690
7. Overige schulden	218.821	186.857
8. Nog te betalen kosten	1.711.404	4.923.321
9. Vooruitontvangen opbrengsten	349.904	110.174
10. Terug te betalen zorgbonus	758.351	777.767
Totaal overige schulden	<u>10.082.708</u>	<u>10.939.405</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2022 € 2 miljoen (2021: € 2 miljoen).

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank en luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen.

Crediteuren moet samen met de post 'Nog te betalen kosten' beschouwd worden, door verschillende momenten van afsluiting worden nog te betalen facturen het ene jaar nog onder 'Crediteuren' meegenomen en het andere jaar (vroeg afsluiting) onder 'Nog te betalen kosten'.

De belastingen en sociale premies zijn hoger door naheffing WW hoog-laag premie, daarnaast was de heffing december 2021 ook in 2021 afgedragen.

Pensioenen betreft de december premie, in 2021 (grotendeels) in 2021 afgedragen.

Vakantiedagen gedaald door meer verlofopname.

Nog te betalen kosten daling door grotendeels afronding reorganisatie, afwikkeling gereserveerde kosten en minder kosten 2022 waarvan de facturen in 2023 ontvangen zijn.

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 toegenomen door ontvangen subsidies voor projecten 2023.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Het beleid is: 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. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of markt risico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 64% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroombisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd, een lening heeft een variabele rente. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. 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, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Toelichting:**Huurverplichtingen**

HilverZorg heeft een huurgarantie afgegeven aan de verhuurder betreffende de huur voor Franciscusweg 10d te Hilversum van 80k en € 8,6k voor locatie De Kroon.

HilverZorg heeft een contract met een meerjarenkarakter met AFAS Software, Intus Workforce solutions, SDB Groep B.V., Gom, Newasco, Medeco, Holland Food Services, Harting Bank, Leeuwen Apotheek, Coffee Fresh, Eazit, Netstream, Taxi Souverijn, Sensara, Van Ginkel, Pink Elephant, HIT Professional Services (HPS), Pinkroccade, Alphabet, Renewi, Eteck, Eneco, @Arbo en landgoed Zonnestraat.

Een samenvattende specificatie van de overige huurverplichtingen is als volgt:

Locatie	Jaarhuur	Einde huurcontract
Huurverplichting <1 jaar		
Hilverzorg Tijdelijk thuis	128	14 december 2023
Alba**	448	1 oktober 2023
Huurverplichting 2 tot 5 jaar		
St. Joseph (verpleegunit)	287	1 september 2025
Portacabins**	216	1 april 2024
Huurverplichting > 5 jaar		
HilverPoint	132	1 februari 2028
De Kroon	48	11 april 2029
De (nieuwe) Egelantier	788	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier parkeerplaatsen	26	1 december 2031
*De (nieuwe) Egelantier Fuchsiastraat	19	onbepaalde tijd
Nieuw Kerkelanden (verbindingsbrug)	11	1 juli 2031
Lopes Dias	422	31 december 2037

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

15. Mogelijke rechten en/of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

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.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 Stichting HilverZorg per 31 december 2022.

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Materiële vaste Andere vaste bedrijfsactiva in bedrijfs- uitvoering en middelen, vooruit- Niet aan het technische en administratieve op materiële bedrijfsproces uitrusting vaste activa materiële activa			Totaal
			€	€	€	
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	43.375.876	-	7.831.381	573.916	-	51.781.173
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.205.070	-	3.956.365	-	-	26.161.435
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>21.170.807</u>	<u>-</u>	<u>3.875.016</u>	<u>573.916</u>	<u>-</u>	<u>25.619.738</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.715.610	-	1.923.865	619.800	-	4.259.275
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.390.376	-	903.007	-	-	3.293.383
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.129.524	-	382.121	-	-	1.511.645
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	1.129.524	-	382.121	-	-	1.511.645
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	15.380	-	-	15.380
per saldo	-	-	-15.380	-	-	-15.380
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-674.766</u>	<u>-</u>	<u>1.036.238</u>	<u>619.800</u>	<u>-</u>	<u>981.272</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	43.961.962	-	9.373.125	1.193.716	-	54.528.803
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	23.465.922	-	4.461.871	-	-	27.927.793
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>20.496.041</u>	<u>-</u>	<u>4.911.254</u>	<u>1.193.716</u>	<u>-</u>	<u>26.601.010</u>

Toelichting:

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreffen voornamelijk ICT vernieuwing.

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- 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	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden	Rente herzienings- datum
		€			%	€	€	€	€	€			€		
Rabobank	16-11-2005	1.500.000	20	Hypothecair	2,10%	300.000		75.000	225.000	-	4	lineair	75.000	Onroerend-goed	30-nov-25
* Rabobank	27-12-2007	3.800.000	30	Hypothecair	0,90%	2.026.592		126.672	1.899.920	1.266.560	16	lineair	126.672	Onroerend-goed	variabel
Rabobank	28-12-2015	6.000.000	20	Geldlening	3,47%	2.700.000		300.000	2.400.000	900.000	9	lineair	300.000	Pandrecht	31-dec-25
Rabobank	1-4-2016	6.000.000	20	Geldlening	3,01%	4.275.000		300.000	3.975.000	2.475.000	14	lineair	300.000	Pandrecht	31-mrt-26
Rabobank	1-7-2022	1.174.449	10	Geldlening	2,75%		1.174.449	68.750	1.105.699	761.949	9	lineair	117.445	Pandrecht	30-jun-32
Rabobank	1-7-2022	200.551	10	Bouwdepot	2,75%		200.551		200.551	100.276	9	lineair	20.055	Pandrecht	30-jun-32
Rabobank	1-7-2022	1.375.000	10	Bouwdepot	3,05%		1.375.000		1.375.000	1.375.000	9	lineair		Pandrecht	
						<u>9.301.592</u>	<u>2.750.000</u>	<u>870.422</u>	<u>11.181.170</u>	<u>6.878.784</u>			<u>939.172</u>		

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2022 is 1,2%

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wijkzorg	3.884.524	4.608.110
Eerstelijnsverblijf	992.786	881.717
Covid verpleging	379.154	1.829.046
Totaal	<u>5.256.464</u>	<u>7.318.873</u>

Toelichting:

In de post Covid verpleging is een nog te ontvangen eindafrekening begrepen van € 231.110 (2021: € 651.871).

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
ZZP intramuraal	46.557.328	38.599.502
Crisisopvang	744.757	138.523
MPT	1.042.651	961.088
Dagbehandeling incl. vervoer	351.608	409.581
VPT	3.487.771	2.140.535
Normatieve Huisvestings Component	5.857.819	5.602.109
Normatieve Inventaris Component	711.471	673.672
Overig	1.477.179	8.634.123
Totaal	<u>60.230.583</u>	<u>57.159.135</u>

Toelichting:

De post Overig betreft voornamelijk energievergoeding (€ 155.625) en nog te ontvangen corona vergoeding (€ 1.222.505).

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies VWS	367.950	68.572
Overige Rijkssubsidies	175.981	123.131
Totaal	<u>543.931</u>	<u>191.702</u>

Toelichting:

De groep heeft gedurende het boekjaar voor € 367.950 (2021: € 68.572) aan exploitatiesubsidies ontvangen van het stagefonds en voor € 175.981 aan exploitatiesubsidies uit hoofde van de SOW regeling. De exploitatiesubsidies zijn geheel als bate verwerkt in boekjaar 2022 aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst inzet zorgpersoneel bij derden	0	3.456
Aanvullende uren zorg cliënten/ opbrengst PGB	31.673	28.496
Totaal	<u>31.673</u>	<u>31.952</u>

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	0	34.728
Eigen bijdragen	79.524	57.385
Overige dienstverlening	972.626	1.093.778
Subsidie Roelsefonds	325.000	250.000
Subsidies gemeenten	25.000	61.250
Totaal	<u>1.402.150</u>	<u>1.497.141</u>

Toelichting:

Daling overige dienstverlening betreft met name lagere opbrengsten restaurants (reorganisatie).

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige opbrengsten	206.368	34.883
Totaal	<u>206.368</u>	<u>34.883</u>

Toelichting:

De toename van de overige opbrengsten wordt grotendeels verklaard door de ontvangen regiovergoeding voor systeemfuncties (€ 110K).

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. 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	15.333.069	12.351.170
Totaal	<u>15.333.069</u>	<u>12.351.170</u>

Toelichting:

De inzet van personeel niet in loondienst is toegenomen onder andere door afname personeel in loondienst en hoog verzuim.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	25.202.839	25.977.431
Sociale lasten	5.120.152	4.662.282
Pensioenpremies	2.249.714	2.232.481
Totaal personeelskosten	<u>32.572.704</u>	<u>32.872.195</u>

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

Gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst	560	592
--	-----	-----

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.293.383	2.942.522
Totaal afschrijvingen	<u>3.293.383</u>	<u>2.942.522</u>

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.165.617	4.279.567
Algemene kosten	3.238.895	3.033.792
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.970.750	2.088.620
Onderhoud en energiekosten	2.083.981	1.741.560
Huur en leasing	2.777.983	2.786.831
Dotaties en vrijval voorzieningen	80.130	2.016.244
Andere personeelskosten	3.182.408	1.954.570
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.499.763</u>	<u>17.901.184</u>

Toelichting:

De daling van de overige bedrijfskosten wordt met name veroorzaakt door lagere dotaties aan de voorzieningen. De stijging van de algemene kosten wordt met name veroorzaakt door hogere ict kosten, de andere personeelskosten zijn toegenomen door steunuitkeringen aan personeel vanuit het Berkenfonds.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	-113.761	0
Rentelasten	270.813	273.548
Totaal financiële baten en lasten	<u>157.052</u>	<u>273.548</u>

Toelichting:

De financiële baten betreffen de aanpassing van de disconteringsvoet voor de voorzieningen, de financiële lasten dalen licht als gevolg van het regulier aflossen van leningen.

31. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie hiervoor het WNT-model op de volgende pagina.

32. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	80.438	83.950
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.000	20.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	11.174
Totaal honoraria accountant	<u>90.438</u>	<u>115.124</u>

33. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

Verantwoordingsmodel WNT 2022

Stichting HilverZorg

31. Wet normering topinkomens (WNT) 2022 Stichting Hilverzorg

De WNT is van toepassing op de Stichting Hilverzorg.

Het voor Stichting Hilverzorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 199.000,00, 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^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	A.J. Brand
Functiegegevens	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	187.504
Beloningen betaalbaar op termijn	13.503
<i>Subtotaal</i>	201.007
Individueel WNT-maximum	199.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	201.007

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

2.007 De overschrijding is toegestaan, omdat deze toerekenbaar is aan 2021 op grond van art 3, lid 2, van de Uitvoeringsregeling WNT en niet leidt tot een overschrijding in 2021.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.

Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.705
beloningen betaalbaar op termijn	12.738
<i>subtotaal</i>	183.443
Individueel maximum	193.000
Totaal bezoldiging 2021	183.443

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Th.J.Schouten	B.A.Spelbos	M.N.E. Verlaan
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	17.999	12.000	12.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	17.999	12.000	12.000
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	17.999	12.000	12.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300

bedragen x € 1	S.J. Koops-Ouwerkerk	C.J.M. Ruijs	P.M.L. Ykema-Weinen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	10.500	12.000	15.000
Individueel bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	10.500	12.000	15.000
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	12.000	12.000	15.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	19.300

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 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening HilverZorg 2022

STICHTING HILVERZORG

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		20.496.041	21.170.807
machines en installaties		-	-
andere vaste bedrijfsmiddelen		4.911.252	3.875.016
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		1.193.717	573.916
Totaal materiële vaste activa		<u>26.601.010</u>	<u>25.619.738</u>
III Financiële vaste activa	3		
B Vlottende activa			
III Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		400.850	284.635
overige vorderingen		2.375.236	4.985.728
overlopende activa		455.751	95.236
Totaal vorderingen		<u>3.231.837</u>	<u>5.365.599</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	9.557.856	7.826.604
C Totaal activa		<u>39.390.704</u>	<u>38.811.943</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
VI Bestemmingsfonds		15.808.712	15.789.753
VII Overige reserves		1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst			-
Totaal eigen vermogen		<u>17.655.269</u>	<u>17.636.311</u>
E Voorzieningen	10		
overige voorzieningen		1.521.057	1.745.241
Totaal voorzieningen		<u>1.521.057</u>	<u>1.745.241</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
schulden aan banken langlopend		10.241.998	8.499.920
overige schulden langlopend		-	-
overige passiva		-	-
Totaal langlopende schulden		<u>10.241.998</u>	<u>8.499.920</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
belastingen en premies sociale verzekeringen		1.080.522	243.913
schulden ter zake pensioenen		743.746	61.708
overige schulden		8.148.112	10.624.852
overige passiva		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>9.972.380</u>	<u>10.930.472</u>
H Totaal passiva		<u>39.390.704</u>	<u>38.811.943</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		5.256.464	7.318.873
Wet langdurige zorg		60.230.583	57.159.135
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		543.931	191.702
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		31.673	31.952
		66.062.651	64.701.663
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	1.349.306	1.449.449
Netto omzet		67.411.957	66.151.111
Overige bedrijfsopbrengsten	20	192.868	51.777
		192.868	51.777
Som der bedrijfsopbrengsten		67.604.825	66.202.889
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	15.333.069	12.351.170
Lonen en salarissen	22	25.202.839	25.977.431
Sociale lasten	22	5.120.152	4.662.282
Pensioenlasten	22	2.249.714	2.232.481
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.293.383	2.942.522
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	16.229.654	17.760.414
Som der bedrijfslasten		67.428.811	65.926.301
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-113.761	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	270.813	273.548
		157.052	273.548
RESULTAAT VOOR BELASTING		18.962	3.040
Belastingen	28	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		18.962	3.042
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		18.962	3.042
Overige reserves			
		18.962	3.042

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	43.375.876	-	7.831.381	573.916	-	51.781.173
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.205.070	-	3.956.365	-	-	26.161.435
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>21.170.807</u>	<u>-</u>	<u>3.875.016</u>	<u>573.916</u>	<u>-</u>	<u>25.619.738</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.715.610	-	1.923.865	619.800	-	4.259.275
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.390.376	-	903.007	-	-	3.293.383
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	1.129.524	-	382.121	-	-	1.511.645
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	1.129.524	-	382.121	-	-	1.511.645
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	15.380	-	-	15.380
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-15.380</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-15.380</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-674.766</u>	<u>-</u>	<u>1.036.238</u>	<u>619.800</u>	<u>-</u>	<u>981.272</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	43.961.962	-	9.373.125	1.193.716	-	54.528.803
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	23.465.922	-	4.461.871	-	-	27.927.793
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>20.496.041</u>	<u>-</u>	<u>4.911.254</u>	<u>1.193.716</u>	<u>-</u>	<u>26.601.010</u>

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

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	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	16-11-2005	1.500.000	20	Hypothecair	2,10%	300.000		75.000	225.000	-	4	lineair	75.000	Onroerend-goed
* Rabobank	27-12-2007	3.800.000	30	Hypothecair	0,90%	2.026.592		126.672	1.899.920	1.266.560	16	lineair	126.672	Onroerend-goed
Rabobank	28-12-2015	6.000.000	20	Geldlening	3,47%	2.700.000		300.000	2.400.000	900.000	9	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	1-4-2016	6.000.000	20	Geldlening	3,01%	4.275.000		300.000	3.975.000	2.475.000	14	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	1-7-2022	1.174.449	10	Geldlening	2,75%		1.174.449	68.750	1.105.699	761.949	9	lineair	117.445	Pandrecht
Rabobank	1-7-2022	200.551	10	Bouwdepot	2,75%		200.551		200.551	100.276	9	lineair	20.055	Pandrecht
Rabobank	1-7-2022	1.375.000	10	Bouwdepot	3,05%		1.375.000		1.375.000	1.375.000	9	lineair		Pandrecht
									-	-				
						<u>9.301.592</u>	<u>2.750.000</u>	<u>870.422</u>	<u>11.181.170</u>	<u>6.878.784</u>			<u>939.172</u>	

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2022 is 1,2%

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

S.D. Franken-Van Velzen, lid

Raad van Toezicht

S.J. Koops-Ouwerkerk, lid

Raad van Toezicht

C.J.M. Ruys, lid

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 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.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting HilverZorg heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

**Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19
over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)**

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	745	€ 515.897,60	180	€ 121.183,20	925	€ 637.080,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	635	€ 244.290,85			635	€ 244.290,85
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			116	€ 44.626,36	116	€ 44.626,36
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitkeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 195.433,95				€ 195.433,95
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitkeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 33.468,00		€ 33.468,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitkeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 195.433,95		€ 33.468,00		€ 228.901,95
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 76.172,80		€ 43.088,84		€ 119.261,64
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		