

Jaarrekening 2023

Stichting HilverZorg

Geconsolideerde jaarrekening 2023

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2023. Hierin treft u het jaarrekeningresultaat over 2023 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.

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

Het resultaat 2023:

Stichting HilverZorg	€	3.664.029
Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken'	€	-88.006
Geconsolideerd	€	3.576.023

Het eigen vermogen per 31 december 2023:

Stichting HilverZorg	€	21.319.299
Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken'	€	1.380.386
Geconsolideerd	€	22.699.684

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag 2023 (apart document)

Verslag interne toezichthouders 2023 (apart document)

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	8
1.1.2	Geconsolideerde winst- en- verliesrekening over 2023	10
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	11
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	12
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	24
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	29
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	30
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	31

1.2 Enkelvoudige jaarrekening HilverZorg

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	38
1.2.2	Enkelvoudige winst- en- verliesrekening over 2023	40
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	41
1.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
1.2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	43
1.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	44
1.2.10	Vaststelling en goedkeuring	45

1.3 Overige gegevens

1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	48
1.3.2	Nevenvestigingen	48
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31/Dec/23</u>	<u>31/dec/22</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1	-	-
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.527.521	20.496.041
machines en installaties		-	-
andere vaste bedrijfsmiddelen		6.648.112	4.911.252
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		95.146	1.193.717
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>26.270.780</u>	<u>26.601.010</u>
III Financiële vaste activa	3		
overige effecten		1.095.612	1.164.299
overige vorderingen financiële vaste activa		-	-
Totaal financiële vaste activa		<u>1.095.612</u>	<u>1.164.299</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4	-	-
II Onderhanden	5	-	-
III Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		449.147	400.850
overige vorderingen		4.663.996	2.370.910
overlopende activa		327.843	455.751
Totaal vorderingen		<u>5.440.985</u>	<u>3.227.511</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	10.341.948	9.976.603
C Totaal activa		<u>43.149.325</u>	<u>40.969.424</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31/Dec/23</u>	<u>31/dec/22</u>
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
V Bestemmingsreserves		1.380.386	1.468.392
VI Bestemmingsfonds		19.472.741	15.808.712
VII Overige reserves		1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		-	-
Totaal groepsvermogen		<u>22.699.684</u>	<u>19.123.661</u>
E Voorzieningen	10		
overige		1.775.299	1.521.057
Totaal voorzieningen		<u>1.775.299</u>	<u>1.521.057</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
schulden aan banken langlopend		7.729.605	10.241.998
overige passiva		-	-
Totaal langlopende leningen		<u>7.729.605</u>	<u>10.241.998</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
belastingen en premies sociale verzekeringen		768.556	1.080.522
schulden ter zake pensioenen		822.395	743.746
overige schulden		9.353.787	8.258.440
overige passiva		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>10.944.737</u>	<u>10.082.708</u>
H Totaal passiva		<u>43.149.325</u>	<u>40.969.424</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet	16.1	5.147.379	5.256.464
Wet langdurige zorg	16.2	69.013.192	60.230.583
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	1.103.765	543.931
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	28.259	31.673
		75.292.595	66.062.651
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	1.682.544	1.402.150
Netto omzet		76.975.139	67.464.801
Overige bedrijfsopbrengsten	20	117.491	206.368
		117.491	206.368
Som der bedrijfsopbrengsten		77.092.630	67.671.169
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	13.481.873	15.333.069
Lonen en salarissen	22	28.414.486	25.202.839
Sociale lasten	22	5.457.199	5.120.152
Pensioenlasten	22	2.356.916	2.249.714
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.365.636	3.293.383
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	20.225.684	17.499.763
Som der bedrijfslasten		73.301.795	68.698.920
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-29.519	-113.761
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	244.331	270.813
		214.812	157.052
RESULTAAT VOOR BELASTING		3.576.023	-1.184.803
Belastingen	28	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		3.576.023	-1.184.803
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve		-88.006	-1.203.765
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.664.029	18.962
Overige reserves		-	-
		3.576.023	-1.184.803

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.790.836		-1.027.751
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23/24	3.365.636		3.293.383	
- mutaties voorzieningen	10	283.761		-110.423	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-		-	
			3.649.397		3.182.960
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	-2.213.474		2.151.964	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	862.030		-856.697	
			-1.351.444		1.295.267
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			6.088.788		3.450.477
Ontvangen interest					
Betaalde interest			-244.331		-270.813
Ontvangen dividenden			-		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.844.457		3.179.664
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1/33	-3.033.251		-4.259.275	
Desinvesterings materiële vaste activa	1/33	-2.155		-15.380	
Investerings immateriële vaste activa	2/33	-		-	
Desinvesterings immateriële vaste activa	2/33	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	3/33	-48.248		-111.939	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3/33	116.935		1.160.923	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.966.719		-3.225.671
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie rekening-courantschuld banken	12				
Ontvangen uit langlopende schulden	11	-		2.612.500	
Aflossingen van langlopende schulden	11	-2.512.393		-870.422	
Betaalde interest na winstbelasting					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.512.393		1.742.078
Mutatie geldmiddelen	34		365.345		1.696.070
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		9.976.603		8.280.533
Stand geldmiddelen per 31 december	9		10.341.948		9.976.603
Mutatie geldmiddelen			365.345		1.696.070

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 heeft geen voordrachtsrecht meer van een bestuurslid.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

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.

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

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 kasstroombgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023. 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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte 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 3,20%, voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3,62%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 13K.

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

Er zijn geen doorlopende kosten meer van de 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 3,20%.

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 2023 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 (2023 € 2.182 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 3,20%. 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 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

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 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De beleidsdekkingsgraad (12-maands gemiddelde) van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 112,0% (2022: 111,5%), de actuele dekkingsgraad is in 2023 gedaald van 108,7% naar 106,3% met name door daling van de rente en verhoging van de pensioenen per 1-1-2024. 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.

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 instellingsspecifieke (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:

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.601.010	25.619.738
Bij: investeringen	3.033.251	4.259.275
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	3.365.636	3.293.383
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-2.155	-15.380
Boekwaarde per 31 december	26.270.780	26.601.010

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:

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.164.299	2.213.283
Verstrekte leningen / verkregen effecten	48.248	111.939
(Terugname) waardeverminderingen	41.795	13.500
Verkoop	-158.730	-1.174.423
Boekwaarde per 31 december	1.095.612	1.164.299

Toelichting:

De financiële vaste activa betreffen de effecten portefeuille De Berken.

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31/Dec/23	31/Dec/22
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	449.147	400.850
Overige vorderingen	-	-
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	327.843	455.751
Financieringsverschil WLZ	3.173.653	1.532.917
Nog te ontvangen bedragen	1.490.342	837.992
Totaal vorderingen	5.440.985	3.227.511

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 15.258 (2022: € 15.258).

Het financieringsverschil WLZ is als volgt te specificeren:

	2023	2022	2021	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot				
Saldo per 1 januari	-	1.388.095	-	1.388.095
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	3.173.653	-	-	3.173.653
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	141.567	-	141.567
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-1.529.662	-	-1.529.662
Saldo per 31 december	<u>3.173.653</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.173.653</u>
Stadium van vaststelling ^(*)	a	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3.173.653			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	69.600.367
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>66.426.714</u>
Financieringstekort / overschot	<u>3.173.653</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

7. Effecten

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31/Dec/23	31/Dec/22
	€	€
1. Bankrekeningen	7.828.492	9.958.334
2. Kassen	13.456	18.269
3. Deposito's	2.500.000	-
Totaal liquide middelen	<u>10.341.948</u>	<u>9.976.603</u>

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquide middelen staan vast tot en met 21-03-2024. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. HilverZorg heeft een huurgarantie afgegeven aan de verhuurder betreffende de huur van Marathon 6 te Hilversum van 43,4k en € 8,6k voor locatie De Kroon. De huurgarantie voor Franciscusweg 10 D is in januari 2023 teruggestort.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31/Dec/23	31/Dec/22
	€	€
V Bestemmingsreserves	1.380.386	1.468.392
VI Bestemmingsfonds	19.472.741	15.808.712
VII Overige reserves	1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		
	<u>22.699.684</u>	<u>19.123.661</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01/Jan/23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31/Dec/23
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve De Berken	1.468.392	-88.006	-	1.380.386
	<u>1.468.392</u>	<u>-88.006</u>	<u>-</u>	<u>1.380.386</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	Saldo per 01/Jan/22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31/Dec/22
	€	€	€	€
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>

9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01/Jan/23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31/Dec/23
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	15.640.712	3.664.029	-	19.304.741
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II	168.000	-	-	168.000
	<u>15.808.712</u>	<u>3.664.029</u>	<u>-</u>	<u>19.472.741</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	Saldo per 01/Jan/22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31/Dec/22
	€	€	€	€
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>

9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01/Jan/23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31/Dec/23
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 01/Jan/22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31/Dec/22
	€	€	€	€
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

	31/Dec/23	31/Dec/22
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	3.576.023	-1.184.803
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>3.576.023</u>	<u>-1.184.803</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10 Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconter- ingsvoet	Saldo per
	01/Jan/23					31/Dec/23
	€	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:						
jubilea	255.000	-	17.971	52.029	-7.000	192.000
langdurig zieken	652.372	1.112.708	463.563	168.383	-	1.133.134
Reorganisatie	85.042	-	71.221	13.821	-	-
RVU	364.480	-	-	55.000	-6.000	315.480
Voorziening schoonmaak	8.856	8.122	8.399	-	-	8.579
Voorziening inloop WGA	155.307	-	29.201	-	-	126.106
Totaal voorzieningen	1.521.057	1.120.830	590.355	289.232	-13.000	1.775.299

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

	31/Dec/23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	862.183
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	913.116
hiervan > 5 jaar	89.000

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea: vrijval veroorzaakt door hoge verloop en daarmee aangepaste blijfkansen.
De voorziening langdurig zieken is toegenomen door een stijging van 57% van het aantal langdurig zieken waarvan de verwachting is dat zij niet meer terugkeren.
De reorganisatie is volledig afgerond.
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 2023 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:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	11.181.170	9.301.592
Bij: nieuwe leningen	-	2.750.000
Af: aflossingen	2.512.393	870.422
Stand per 31 december	8.668.777	11.181.170
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	939.172	939.172
Stand langlopende schulden per 31 december	7.729.605	10.241.998

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

	31/Dec/23	31/Dec/22
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	939.172	939.172
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.729.605	10.241.998
hiervan > 5 jaar	4.209.567	

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.

De reële waarde van de leningen bedraagt op balansdatum € 8.111.389.

Het bankconvenant is gebaseerd op de enkelvoudige jaarrekening van HilverZorg. HilverZorg voldoet met het behaalde resultaat over 2023 aan de in het convenant gestelde solvabiliteits en EBITDA eisen.

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31/Dec/23	31/Dec/22
	€	€
1. Crediteuren	2.845.662	1.937.484
2. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	939.172	939.172
3. Belastingen en sociale premies	768.556	1.080.522
4. Schulden terzake pensioenen	822.395	743.746
5. Vakantiedagen	1.670.677	1.366.817
6. Vakantiegeld	1.143.131	976.487
7. Overige schulden	195.975	218.821
8. Nog te betalen kosten	1.810.226	1.711.404
9. Vooruitontvangen opbrengsten	748.944	349.904
10. Terug te betalen zorgbonus	-	758.351
Totaal overige schulden	10.944.737	10.082.708

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2023 € 2 miljoen (2022: € 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 (vroegere afsluiting) onder 'Nog te betalen kosten'. Crediteuren zijn onder andere toegenomen door gestegen kosten niveau en latere betaling i.v.m. feestdagen.
De belastingen en sociale premies waren in 2022 hoger door naheffing WW hoog-laag premie.
Pensioenen betreft de november en december premie.
Vakantiedagen zijn gestegen door toename aantal medewerkers.
De post 'Nog te betalen kosten' is gestegen door meer kosten 2023 waarvan de facturen in 2024 ontvangen zijn.

Onder vooruit ontvangen opbrengsten zijn de bijdragen van diverse subsidie projecten opgenomen. Het uitgangspunt is dat de beschikbare middelen worden uitgevoerd. De vooruitontvangen opbrengsten zijn toegenomen door ontvangen subsidieprojecten en community care.

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 marktrisico's.

Kredietrisico

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

Renterisico en kasstroomrisico

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, één 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

In januari 2023 is de huurgarantie voor Franciscusweg 10 D teruggestort en is er een nieuwe huurgarantie afgegeven van 43,4K voor Marathon 6 te Hilversum en daarnaast heeft HilverZorg een huurgarantie afgegeven van € 8,6k voor locatie De Kroon.

HilverZorg heeft een contract met een meerjarenkarakter met Gom, Newasco, Medeco, Huuskes, Harting Bank, Leeuwen Apotheek, Coffee Fresh, Eazit, Ricoh, Netstream, Taxi Souverijn, Sensara, Van Ginkel, Bink, Max mobielen, Pink Elephant, HIT Professional Services (HPS), Pinkroccade, Alphabet, Renewi, Eteck, Eneco, landgoed Zonnestraal.

HilverZorg heeft voor twee nieuwe locaties (Carolus en Sigarenfabriek) langlopende huurcontracten afgesloten. De verwachte investering bedraagt tezamen circa € 3,8 miljoen.

Een samenvattende specificatie van de overige huurverplichtingen is als volgt:

Locatie	Jaarhuur	Einde huurcontract
Huurverplichting <1 jaar		
Huurverplichting 2 tot 5 jaar		
St. Joseph (verpleegunit)	292	1 september 2025
Hilverzorg Tijdelijk thuis	132	14 december 2025
Portakabins**	216	31 december 2025
Alba**	482	31 december 2025
HilverPoint	148	1 februari 2028
Franciscusweg 10 A, 5	41	31 december 2028
s-Gravelandseweg 16-1 en 2	35	30 november 2025
Huurverplichting > 5 jaar		
De Kroon	48	11 april 2029
Emmalaan, Driebergen	331	31 juli 2031
Woudenbergseweg, Zeist	143	31 juli 2031
Prins Hendriklaan, Zeist	112	31 juli 2031
De (nieuwe) Egelantier	858	1 december 2031
De (nieuwe) Egelantier parkeerplaatsen	27	1 december 2031
*De (nieuwe) Egelantier Fuchsiastraat	20	onbepaalde tijd
Nieuw Kerkelanden (verbindingsbrug)	11	1 juli 2031
Lopes Dias	428	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, verwachte opleverdatum is eind 2025.

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 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135,0 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. 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 2023.

1.1.7 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 vooruit- betalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- 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 1 januari 2023	<u>20.496.041</u>	<u>-</u>	<u>4.911.254</u>	<u>1.193.716</u>	<u>-</u>	<u>26.601.010</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.286.050	-	2.845.770	-1.098.569	-	3.033.251
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.254.570	-	1.111.067	-	-	3.365.636
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	3.500.488	-	1.675.127	-	-	5.175.615
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	3.500.488	-	1.675.127	-	-	5.175.615
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.155	-	-	2.155
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2.155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-2.155</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-968.520</u>	<u>-</u>	<u>1.736.858</u>	<u>-1.098.569</u>	<u>-</u>	<u>-330.231</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	41.747.525	-	10.543.769	95.146	-	52.386.440
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.220.004	-	3.895.656	-	-	26.115.660
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>19.527.521</u>	<u>-</u>	<u>6.648.112</u>	<u>95.146</u>	<u>-</u>	<u>26.270.780</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 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden	Rente herzienings- datum
		€			%	€	€	€	€	€			€		
Rabobank	16/11/2005	1.500.000	20	Hypothecair	4,05%	225.000	-	75.000	150.000	-	2	lineair	75.000	Onroerend-goed	30/nov/25
* Rabobank	27/12/2007	3.800.000	30	Hypothecair	3,55%	1.899.920	-	126.672	1.773.248	1.139.888	14	lineair	126.672	Onroerend-goed	variabel
Rabobank	28/12/2015	6.000.000	20	Geldlening	3,47%	2.400.000	-	300.000	2.100.000	600.000	12	lineair	300.000	Pandrecht	31/dec/25
Rabobank	01/04/2016	6.000.000	20	Geldlening	2,20%	3.975.000	-	300.000	3.675.000	2.175.000	12	lineair	300.000	Pandrecht	31/mrt/26
Rabobank	01/07/2022	1.174.449	10	Geldlening	2,75%	1.105.699	-	135.170	970.529	294.679	8	lineair	137.500	Pandrecht	30/jun/32
Rabobank	01/07/2022	200.551	10	Bouwdepot	2,75%	200.551	-	200.551	-	-	8	lineair	-	Pandrecht	30/jun/32
Rabobank	01/07/2022	1.375.000	10	Bouwdepot	3,05%	1.375.000	-	1.375.000	-	-	8	lineair	-	Pandrecht	-
						<u>11.181.170</u>	<u>-</u>	<u>2.512.393</u>	<u>8.668.777</u>	<u>4.209.567</u>					
													<u>939.172</u>		

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2023 is 3,55%

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:

	2023	2022
	€	€
Wijkzorg	2.479.654	3.329.441
Eerstelijnsverblijf	1.247.730	992.786
GZSP	173.849	217.036
Covid verpleging	0	148.044
Overig zvw	1.246.146	569.157
Totaal	5.147.379	5.256.464

Toelichting:

De post Overig zvw in 2023 bestaat uit nog te ontvangen/meer ontvangen corona vergoedingen voorgaande jaren € 295K, afboeking reservering materiële controle € 216K en nog te ontvangen aanneemsom zvw € 700K, in 2022 betreft de post corona compensatie en afboeking reserve materiële controle.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
ZZP intramuraal	52.284.037	46.374.735
Crisisopvang	794.437	744.757
MPT	876.228	1.394.259
VPT	7.966.545	3.487.771
Normatieve Huisvestings Component	6.209.569	5.857.819
Normatieve Inventaris Component	836.598	711.471
Overig	45.779	1.659.772
Totaal	69.013.192	60.230.583

Toelichting:

De post Overig betreft in 2023 met name vergoeding extreme zorgkosten, in 2022 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:

	2023	2022
	€	€
Subsidies VWS	518.920	367.950
Overige Rijkssubsidies	584.845	175.981
Totaal	1.103.765	543.931

Toelichting:

De groep heeft gedurende het boekjaar voor € 397.141 (2022: € 367.950) aan exploitatiesubsidies ontvangen van het stagefonds en praktijkleren en voor € 84.779 aan overige exploitatiesubsidies, daarnaast is een subsidie ontvangen van € 584.845 inzake re-ablement en community care (2022: € 175.981 uit hoofde van de SOW regeling). De exploitatiesubsidies zijn geheel als bate verwerkt in het betreffende boekjaar 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>	2023	2022
	€	€
Opbrengst inzet zorgpersoneel bij derden	0	0
Aanvullende uren zorg cliënten/ opbrengst PGB	28.259	31.673
Totaal	28.259	31.673

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Opbrengsten Wmo	0	0
Eigen bijdragen	58.971	79.524
Overige dienstverlening	1.036.073	972.626
Subsidie Roelsefonds	500.000	325.000
Subsidies gemeenten	87.500	25.000
Totaal	1.682.544	1.402.150

Toelichting:

De stijging van overige dienstverlening betreft met name hogere opbrengsten restaurants.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige opbrengsten	117.491	206.368
Totaal	117.491	206.368

Toelichting:

De afname van de overige opbrengsten wordt grotendeels verklaard door de ontvangen regiovergoeding voor systeemfuncties (€ 110K) in 2022, de opbrengsten van HilverTours zijn weer hoger in 2023.

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>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	13.481.873	15.333.069
Totaal	<u>13.481.873</u>	<u>15.333.069</u>

Toelichting:

Hoog verzuim en tekort aan personeel zorgt voor hoge inzet personeel niet in loondienst, de inzet van personeel niet in loondienst is wel afgenomen ten opzichte van vorig jaar onder andere door toename van personeel in loondienst.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	28.414.486	25.202.839
Sociale lasten	5.457.199	5.120.152
Pensioenpremies	2.356.916	2.249.714
Totaal personeelskosten	<u>36.228.601</u>	<u>32.572.704</u>

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

609 558

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.365.636	3.293.383
Totaal afschrijvingen	<u>3.365.636</u>	<u>3.293.383</u>

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.633.371	4.165.617
Algemene kosten	5.298.314	3.238.895
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.036.022	1.970.750
Onderhoud en energiekosten	2.417.503	2.083.981
Huur en leasing	2.760.028	2.777.983
Dotaties en vrijval voorzieningen	-144.874	80.130
Andere personeelskosten	3.225.321	3.182.408
Totaal overige bedrijfskosten	<u>20.225.684</u>	<u>17.499.763</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten wordt met name veroorzaakt door hogere voedings-, ict-, advies- en energiekosten en kosten re-ablement/communitycare.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	-29.519	-113.761
Rentelasten	244.331	270.813
Totaal financiële baten en lasten	<u>214.812</u>	<u>157.052</u>

Toelichting:

De financiële baten betreffen in 2022 de aanpassing van de disconteringsvoet voor de voorzieningen, de financiële lasten dalen licht als gevolg van het regulier aflossen van leningen en ontvangen rente.

31. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie hiervoor het WNT-model op de volgende pagina.

32. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	88.633	80.438
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.106	10.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	6.958	0
Totaal honoraria accountant	<u>106.696</u>	<u>90.438</u>

33. Transacties met verbonden partijen

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

Verantwoordingsmodel WNT 2023

Stichting HilverZorg

31. Wet normering topinkomens (WNT) 2023 Stichting Hilverzorg

De WNT is van toepassing op de Stichting Hilverzorg.

Het voor Stichting Hilverzorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000,00, 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	R.G. Leijdekkers-Verbrugge
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/06-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	186.197	92.400
Beloningen betaalbaar op termijn	15.130	8.719
<i>Subtotaal</i>	201.327	101.119
Individueel WNT-maximum	205.000	120.192
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	201.327	101.119
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 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	-
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0	0,0
Dienstbetrekking?	ja	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	187.654	-
beloningen betaalbaar op termijn	13.503	-
<i>subtotaal</i>	201.157	-
Individueel maximum	199.000	-
Totaal bezoldiging 2022	201.157	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	2.007	n.v.t.
	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.	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E. Lemstra	B.A. Spelbos	M.N.E. Verlaan-Snieders	Th.J. Schouten
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/07-31/12	01/01-31/12	01/01 - 31/12	01/01-30/06
Bezoldiging	10.920	18.200	14.560	10.830
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.501	20.500	20.500	15.249
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	10.920	18.200	14.560	10.830
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 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	-	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging	-	12.000	12.000	17.999
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	-	19.900	19.900	28.950

bedragen x € 1	S.J. Koops-Ouwerkerk	C.J.M. Ruijs	P.M.L. Ykema-Weinen	S.D. Franken-van Velzen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	-	07/02-31/12
Bezoldiging	14.560	12.000	-	13.066
Individueel bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	-	18.422
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	14.560	12.000	-	13.066
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 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	-
Bezoldiging	10.500	12.000	15.000	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900	-

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 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening HilverZorg 2023

STICHTING HILVERZORG

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31/Dec/23	31/Dec/22
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.527.521	20.496.041
machines en installaties		-	-
andere vaste bedrijfsmiddelen		6.648.112	4.911.252
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		95.146	1.193.717
Totaal materiële vaste activa		<u>26.270.780</u>	<u>26.601.010</u>
III Financiële vaste activa	3		
B Vlottende activa			
III Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		449.147	400.850
overige vorderingen		4.661.897	2.375.236
overlopende activa		<u>327.843</u>	<u>455.751</u>
Totaal vorderingen		<u>5.438.886</u>	<u>3.231.837</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	10.050.727	9.557.856
C Totaal activa		<u>41.760.394</u>	<u>39.390.704</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31/Dec/23	31/Dec/22
		€	€
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
VI Bestemmingsfonds		19.472.741	15.808.712
VII Overige reserves		1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst			-
Totaal eigen vermogen		<u>21.319.299</u>	<u>17.655.269</u>
E Voorzieningen	10		
overige voorzieningen		<u>1.775.299</u>	<u>1.521.057</u>
Totaal voorzieningen		<u>1.775.299</u>	<u>1.521.057</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
schulden aan banken langlopend		7.729.605	10.241.998
overige schulden langlopend		-	-
overige passiva		-	-
Totaal langlopende schulden		<u>7.729.605</u>	<u>10.241.998</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
belastingen en premies sociale verzekeringen		768.556	1.080.522
schulden ter zake pensioenen		822.395	743.746
overige schulden		9.345.241	8.148.112
overige passiva		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>10.936.191</u>	<u>9.972.380</u>
H Totaal passiva		<u>41.760.394</u>	<u>39.390.704</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		5.147.379	5.256.464
Wet langdurige zorg		69.013.192	60.230.583
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		1.103.765	543.931
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		28.259	31.673
		75.292.595	66.062.651
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	1.652.829	1.349.306
Netto omzet		76.945.424	67.411.957
Overige bedrijfsopbrengsten	20	75.697	192.868
		75.697	192.868
Som der bedrijfsopbrengsten		77.021.121	67.604.825
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	13.481.873	15.333.069
Lonen en salarissen	22	28.414.486	25.202.839
Sociale lasten	22	5.457.199	5.120.152
Pensioenlasten	22	2.356.916	2.249.714
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.365.636	3.293.383
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	20.066.168	16.229.654
Som der bedrijfslasten		73.142.279	67.428.811
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-29.519	-113.761
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	244.331	270.813
		214.812	157.052
RESULTAAT VOOR BELASTING		3.664.029	18.962
Belastingen	28	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		3.664.029	18.962
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		3.664.029	18.962
Overige reserves			
		3.664.029	18.962

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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- 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 1 januari 2023	<u>20.496.041</u>	<u>-</u>	<u>4.911.254</u>	<u>1.193.716</u>	<u>-</u>	<u>26.601.010</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.286.050	-	2.845.770	-1.098.569	-	3.033.251
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.254.570	-	1.111.067	-	-	3.365.636
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	3.500.488	-	1.675.127	-	-	5.175.615
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	3.500.488	-	1.675.127	-	-	5.175.615
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.155	-	-	2.155
per saldo	-	-	-2.155	-	-	-2.155
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-968.520</u>	<u>-</u>	<u>1.736.858</u>	<u>-1.098.569</u>	<u>-</u>	<u>-330.231</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	41.747.525	-	10.543.769	95.146	-	52.386.440
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.220.004	-	3.895.656	-	-	26.115.660
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>19.527.521</u>	<u>-</u>	<u>6.648.112</u>	<u>95.146</u>	<u>-</u>	<u>26.270.780</u>

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	16/11/2005	1.500.000	20	Hypothecair	4,05%	225.000		75.000	150.000	-	2	lineair	75.000	Onroerend-goed
* Rabobank	27/12/2007	3.800.000	30	Hypothecair	3,55%	1.899.920		126.672	1.773.248	1.139.888	14	lineair	126.672	Onroerend-goed
Rabobank	28/12/2015	6.000.000	20	Geldlening	3,47%	2.400.000		300.000	2.100.000	600.000	12	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	01/04/2016	6.000.000	20	Geldlening	2,20%	3.975.000		300.000	3.675.000	2.175.000	12	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	01/07/2022	1.174.449	10	Geldlening	2,75%	1.105.699		135.170	970.529	294.679	8	lineair	137.500	Pandrecht
Rabobank	01/07/2022	200.551	10	Bouwdepot	2,75%	200.551		200.551	-	-	8	lineair	-	Pandrecht
Rabobank	01/07/2022	1.375.000	10	Bouwdepot	3,05%	1.375.000		1.375.000	-	-	8	lineair	-	Pandrecht
									-	-				
						11.181.170	-	2.512.393	8.668.777	4.209.567			939.172	

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2023 is 3,55%

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 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2024.

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

w.g 21/05/2024
Raad van Bestuur
A.J. Brand

w.g 21/05/2024
Raad van Bestuur
R.G. Leijdekkers-Verbrugge

w.g 21/05/2024
Raad van Toezicht
E. Lemstra, voorzitter

w.g 21/05/2024
Raad van Toezicht
M.N.E. Verlaan-Snieders, lid

w.g 21/05/2024
Raad van Toezicht
B.A. Spelbos, vice-voorzitter

w.g 21/05/2024
Raad van Toezicht
S.D. Franken-Van Velzen, lid

w.g 21/05/2024
Raad van Toezicht
C. van der Meulen, 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