

Jaarrekening 2024

Stichting HilverZorg

Geconsolideerde jaarrekening 2024

Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2024. Hierin treft u het jaarrekeningresultaat over 2024 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 2024:		
Stichting HilverZorg	€	1.237.785
Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken'	€	-98.581
Geconsolideerd	€	1.139.204
Het eigen vermogen per 31 december 2024:		
Stichting HilverZorg	€	22.557.083
Stichting Aanvullingsfonds 'De Berken'	€	1.281.805
Geconsolideerd	€	23.838.888

Jaarrekening 2024 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag 2024 (apart document)

Verslag interne toezichthouders 2024 (apart document)

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	5
1.1.2	Geconsolideerde winst- en- verliesrekening over 2024	7
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	8
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	9
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	21
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	29
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2024	30

1.2 Enkelvoudige jaarrekening HilverZorg

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	37
1.2.2	Enkelvoudige winst- en- verliesrekening over 2024	39
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	40
1.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
1.2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024 (enkelvoudig)	42
1.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2024	43

1.2.10	Vaststelling en goedkeuring	44
--------	-----------------------------	----

1.3 Overige gegevens

1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
1.3.2	Nevenvestigingen	47
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2024

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1	-	-
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.017.387	19.527.521
machines en installaties		-	-
andere vaste bedrijfsmiddelen		7.377.921	6.648.112
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		373.466	95.146
niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>26.768.773</u>	<u>26.270.780</u>
III Financiële vaste activa	3		
overige effecten		1.135.796	1.095.612
overige vorderingen financiële vaste activa		-	-
Totaal financiële vaste activa		<u>1.135.796</u>	<u>1.095.612</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4	-	-
II Onderhanden	5	-	-
III Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		409.302	449.147
overige vorderingen		2.399.281	4.663.996
overlopende activa		287.425	327.843
Totaal vorderingen		<u>3.096.008</u>	<u>5.440.985</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	13.013.019	10.341.948
C Totaal activa		<u>44.013.596</u>	<u>43.149.325</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
V Bestemmingsreserves		1.281.805	1.380.386
VI Bestemmingsfonds		20.710.526	19.472.741
VII Overige reserves		1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		-	-
Totaal groepsvermogen		<u>23.838.888</u>	<u>22.699.684</u>
E Voorzieningen	10		
overige		<u>2.098.298</u>	<u>1.775.299</u>
Totaal voorzieningen		<u>2.098.298</u>	<u>1.775.299</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
schulden aan banken langlopend		6.790.433	7.729.605
overige passiva		-	-
Totaal langlopende leningen		<u>6.790.433</u>	<u>7.729.605</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
belastingen en premies sociale verzekeringen		820.719	768.556
schulden ter zake pensioenen		878.686	822.395
overige schulden		9.586.572	9.353.787
overige passiva		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>11.285.977</u>	<u>10.944.737</u>
H Totaal passiva		<u>44.013.596</u>	<u>43.149.325</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet	16.1	3.339.337	5.147.379
Wet langdurige zorg	16.2	73.888.786	69.013.192
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	874.301	1.103.765
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	26.022	28.259
		78.128.445	75.292.595
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	2.825.907	1.682.544
Netto omzet		80.954.352	76.975.139
Overige bedrijfsopbrengsten	20	88.335	117.491
		88.335	117.491
Som der bedrijfsopbrengsten		81.042.687	77.092.630
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	13.376.155	13.481.873
Lonen en salarissen	22	32.867.051	28.414.486
Sociale lasten	22	6.115.138	5.457.199
Pensioenlasten	22	2.748.425	2.356.916
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.522.601	3.365.636
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	21.137.364	20.225.684
Som der bedrijfslasten		79.766.734	73.301.795
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-104.981	-29.519
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	241.730	244.331
		136.750	214.812
RESULTAAT VOOR BELASTING		1.139.204	3.576.023
Belastingen	28	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		1.139.204	3.576.023
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve		-98.581	-88.006
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.237.785	3.664.029
Overige reserves		-	-
		1.139.204	3.576.023

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.275.953		3.790.836
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23/24	3.522.601		3.365.636	
- mutaties voorzieningen	10	323.000		283.761	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-		-	
			3.845.600		3.649.397
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	2.344.977		-2.213.474	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12	341.240		862.030	
			2.686.217		-1.351.444
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.807.771		6.088.788
Ontvangen interest			104.981		
Betaalde interest			-241.730		-244.331
Ontvangen dividenden			-		
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.671.021		5.844.457
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1/33	-4.020.594		-3.033.251	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1/33	-		-2.155	
Investerings immateriële vaste activa	2/33	-		-	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	2/33	-		-	
Investerings in overige financiële vaste activa	3/33	-22.222		-48.248	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3/33	-17.963		116.935	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.060.779		-2.966.719
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie rekening-courantschuld banken	12				
Ontvangen uit langlopende schulden	11	-		-	
Aflossingen van langlopende schulden	11	-939.172		-2.512.393	
Betaalde interest na winstbelasting					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-939.172		-2.512.393
Mutatie geldmiddelen	34		2.671.071		365.345
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		10.341.948		9.976.603
Stand geldmiddelen per 31 december	9		13.013.019		10.341.948
Mutatie geldmiddelen			2.671.071		365.345

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 vijfhoofdig 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 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

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 kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2024. 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 3,10%, voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3,20%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen met € 2K.

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.

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 3,10%.

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 van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2024 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 (2024 € 2.273 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 3,10%. 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. De beleidsdekkingsgraad (12-maands gemiddelde) van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2024 volgens opgave van het fonds 108,9% (2023: 112,0%), de actuele dekkingsgraad is in 2024 toegenomen van 106,1% naar 109,5% met name door een positief beleggingsresultaat. 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:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.270.780	26.601.010
Bij: investeringen	4.020.594	3.033.251
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	3.522.601	3.365.636
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-2.155
Boekwaarde per 31 december	26.768.773	26.270.780

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.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.095.612	1.164.299
Verstrekte leningen / verkregen effecten	22.222	48.248
(Terugname) waardeverminderingen	17.963	41.795
Verkoop	-	-158.730
Boekwaarde per 31 december	1.135.796	1.095.612

Toelichting:

De financiële vaste activa betreffen de effecten portefeuille De Berken.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	409.302	449.147
Overige vorderingen	-	-
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	287.425	327.843
Financieringsverschil WLZ	1.600.180	3.173.653
Nog te ontvangen bedragen	799.101	1.490.342
Totaal vorderingen	<u>3.096.008</u>	<u>5.440.985</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 15.218 (2023: € 15.258).

Het financieringsverschil WLZ is als volgt te specificeren:

	2024	2023	2022	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot				
Saldo per 1 januari	-	3.173.653	-	3.173.653
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	1.600.180	-	-	1.600.180
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-	-	-
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-3.173.653	-	-3.173.653
Saldo per 31 december	<u>1.600.180</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>1.600.180</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.600.180			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				
a = interne berekening				
b = overeenstemming met zorgverzekeraar				
c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)				
	<u>2024</u>			
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	73.863.544			
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>72.263.364</u>			
Financieringstekort / overschot	<u>1.600.180</u>			

7. Effecten

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
1. Bankrekeningen	12.988.204	7.828.492
2. Kassen	24.815	13.456
3. Deposito's	-	2.500.000
Totaal liquide middelen	<u>13.013.019</u>	<u>10.341.948</u>

Toelichting:

De 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
V Bestemmingsreserves	1.281.805	1.380.386
VI Bestemmingsfonds	20.710.526	19.472.741
VII Overige reserves	1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		
	<u>23.838.888</u>	<u>22.699.684</u>

9.1 V Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve De Berken	1.380.386	-98.581	-	1.281.805
	<u>1.380.386</u>	<u>-98.581</u>	<u>-</u>	<u>1.281.805</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	Saldo per 1-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>

9.1.VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	19.304.741	1.237.785	-	20.542.526
Bestemmingsfonds studiekosten niveau II	168.000	-	-	168.000
	<u>19.472.741</u>	<u>1.237.785</u>	<u>-</u>	<u>20.710.526</u>

Vergelijkende cijfers vorig jaar:

	Saldo per 1-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>

9.1.VII Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
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 1-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>

Toelichting:

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.139.204	3.576.023
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	1.139.204	3.576.023

10 Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconteringsvoet	Saldo per
	1-jan-24					31-dec-24
	€	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
jubilea	192.000	43.400	28.400	-	-1.000	208.000
langdurig zieken	1.133.134	1.426.771	758.127	255.333	-	1.546.446
RVU	315.480	-	-	76.386	-900	239.994
Voorziening schoonmaak	8.579	7.551	8.008	-	-	8.122
Voorziening inloop WGA	126.106	-	30.369	-	-	95.737
Totaal voorzieningen	1.775.299	1.477.722	824.904	331.719	-1.900	2.098.299

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

	31-dec-24
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	766.497
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.331.802
hiervan > 5 jaar	103.000

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea: dotatie door groei aantal medewerkers en verhoogde blijfkansen.

De voorziening langdurig zieken is toegenomen door een stijging van 46% van het aantal langdurig zieken waarvan de verwachting is dat zij niet meer terugkeren.

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 2024 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling. De deelnamekans bepaalt in hoge mate de omvang van de voorziening. In de bepaling van de voorziening is geen verdere rekening gehouden met indexerings 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	8.668.777	11.181.170
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	939.172	2.512.393
Stand per 31 december	7.729.605	8.668.777
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	939.172	939.172
Stand langlopende schulden per 31 december	6.790.433	7.729.605

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

	31-dec-24	31-dec-23
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	939.172	939.172
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.790.433	7.729.605
hiervan > 5 jaar	3.333.745	

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 € 7.290.662.

Het bankconvenant is gebaseerd op de enkelvoudige jaarrekening van HilverZorg. HilverZorg voldoet met het behaalde resultaat over 2024 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-24	31-dec-23
	€	€
1. Crediteuren	3.294.362	2.845.662
2. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	939.172	939.172
3. Belastingen en sociale premies	820.719	768.556
4. Schulden terzake pensioenen	878.686	822.395
5. Vakantiedagen	1.706.503	1.670.677
6. Vakantiegeld	1.232.287	1.143.131
7. Overige schulden	130.546	195.975
8. Nog te betalen kosten	1.614.565	1.810.226
9. Vooruitontvangen opbrengsten	669.137	748.944
10. Terug te betalen zorgbonus	-	-
Totaal overige schulden	11.285.977	10.944.737

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2024 € 2 miljoen (2023: € 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'. Crediteuren zijn onder andere toegenomen door gestegen kosten niveau.

De belastingen en sociale premies zijn in 2024 hoger door meer personeel in loondienst.

Pensioenen betreft de november en december premie.

Vakantiedagen zijn gestegen door toename aantal medewerkers.

De daling van de post 'Nog te betalen kosten' moet in samenhang met de stijging van de crediteuren bekeken worden.

Onder vooruit ontvangen opbrengsten zijn de bijdragen van diverse subsidie projecten opgenomen. Het uitgangspunt is dat deze projecten binnen de beschikbare middelen worden uitgevoerd. De vooruitontvangen opbrengsten zijn afgenomen met name door uitnutting op project community care en terugbetaling van teveel ontvangen SOW subsidie.

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 65% geconcentreerd bij drie 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**

Er is een huurgarantie afgegeven van 43,4K voor locatie Marathon 6 te Hilversum en een huurgarantie van € 8,6k voor locatie De Kroon.

HilverZorg heeft een contract met een meerjarenkarakter met SDB groep, Simplex, Gom, Newasco, Medeco, Harting Bank, Leeuwen Apotheek, Coffee Fresh, Enreach, Netstream, Nou, Sensara, Van Ginkel, Bink Max mobielen, Pink Elephant, Pinkroccade, Alphabet, Renewi, Eteck, Eneco, Wimarbo, landgoed Zonnestraal, NEP Media Solutions, MVGM Vastgoedmanagement.

HilverZorg heeft voor twee nieuwe locaties (Carolus en Sigarenfabriek) langlopende huurcontracten afgesloten. De verwachte investering bedraagt tezamen circa € 7 miljoen (hiervoor is een financiering afgesloten van € 5 miljoen).

Een samenvattende specificatie van de overige huurverplichtingen is als volgt:

Locatie	Jaarhuur	Einde huurcontract
Huurverplichting <1 jaar		
St. Joseph (verpleegunit)	277	1 september 2025
Hilverzorg Tijdelijk thuis	136	14 december 2025
Portakabins **	216	31 december 2025
Alba **	493	31 december 2025
s-Gravelandseweg 16-1	18	30 november 2025
Huurverplichting 2 tot 5 jaar		
HilverPoint	157	1 februari 2028
Franciscusweg 10 A, 5	44	31 december 2028
De Kroon	49	11 april 2029
Huurverplichting > 5 jaar		
Emmalaan, Driebergen	342	31 juli 2031
Woudenbergseweg, Zeist	148	31 juli 2031
Prins Hendriklaan, Zeist	116	31 juli 2031
De Egelantier	891	1 december 2031
De Egelantier parkeerplaatsen	28	1 december 2031
De Egelantier Fuchsiastraat *	10	onbepaalde tijd
Nieuw Kerkelanden (verbindingsbrug)	11	1 juli 2031
Lopes Dias	421	31 december 2037

HilverZorg huurt tevens een kleine locatie voor een Wijkteam.

* Op basis van verwachte afname in verband met tijdelijk huisvesting cliënten (nu nog 1 app in gebruik).

** Tijdelijke huisvesting in verband met nieuwbouw locatie, verwachte opleverdatum is medio 2026.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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.

Uitspraak Europees Hof over overwerkvergoeding voor deeltijdwerkers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers.

Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

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 2024 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 30.211,6 miljoen (prijsniveau 2024).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. 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 2024.

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 2024						
- 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 1 januari 2024	<u>19.527.521</u>	<u>-</u>	<u>6.648.112</u>	<u>95.146</u>	<u>-</u>	<u>26.270.780</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.655.720	-	2.086.555	278.319	-	4.020.594
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.165.855	-	1.356.746	-	-	3.522.601
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	273.004	-	406.133	-	-	679.137
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	273.004	-	406.133	-	-	679.137
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-510.134</u>	<u>-</u>	<u>729.809</u>	<u>278.319</u>	<u>-</u>	<u>497.994</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	43.130.241	-	12.224.190	373.466	-	55.727.897
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	24.112.854	-	4.846.269	-	-	28.959.124
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>19.017.387</u>	<u>-</u>	<u>7.377.921</u>	<u>373.466</u>	<u>-</u>	<u>26.768.773</u>

Toelichting:

Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa betreffen project nieuwbouw Carolus/Sigarenfabriek en ICT vernieuwing.

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld per 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden	Rente herzienings- datum
		€			%	€	€	€	€	€			€		
Rabobank	16-11-2005	1.500.000	20	Hypothecair	4,05%	150.000	-	75.000	75.000	-	1	lineair	75.000	Onroerend-goed	-
* Rabobank	27-12-2007	3.800.000	30	Hypothecair	3,55%	1.773.248	-	126.672	1.646.576	1.013.216	13	lineair	126.672	Onroerend-goed	variabel
Rabobank	28-12-2015	6.000.000	20	Geldlening	3,47%	2.100.000	-	300.000	1.800.000	300.000	11	lineair	300.000	Pandrecht	31-dec-25
Rabobank	1-4-2016	6.000.000	20	Geldlening	2,20%	3.675.000	-	300.000	3.375.000	1.875.000	11	lineair	300.000	Pandrecht	31-mrt-26
Rabobank	1-7-2022	1.174.449	10	Geldlening	2,75%	970.529	-	137.500	833.029	145.529	7	lineair	137.500	Pandrecht	30-jun-31
						<u>8.668.777</u>	<u>-</u>	<u>939.172</u>	<u>7.729.605</u>	<u>3.333.745</u>			<u>939.172</u>		

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2024 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:

	2024	2023
	€	€
Wijkzorg	2.414.175	2.479.654
Eerstelijnsverblijf	1.327.616	1.247.730
GZSP	234.198	173.849
Covid verpleging	0	0
Overig zvw	-636.652	1.246.146
Totaal	3.339.337	5.147.379

Toelichting:

De post Overig zvw in 2024 betreft afrekening aanneemsom 2023 -/- € 411K, plafondoverschrijdingen -/- € 151K en afboeking corona vergoeding -/- 74K. In 2023 bestond dit uit nog te ontvangen corona vergoedingen € 295K, afboeking reservering materiële controle € 216K en nog te ontvangen aanneemsom zvw € 700K.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
ZZP intramuraal	55.807.010	52.284.037
Crisisopvang	736.942	794.437
MPT	643.319	876.228
VPT	9.471.438	7.966.545
NHC/NIC	7.128.861	7.046.167
	0	0
Overig	101.216	45.779
Totaal	73.888.786	69.013.192

Toelichting:

In de WLZ is een innovatief contract afgesproken met een aanneemsom op basis van P x Q waarbij afspraken zijn gemaakt over een bandbreedte voor P in geval van onder- of overproductie. Bij HilverZorg was sprake van onderproductie waardoor het tarief op de max van de bandbreedte uitkomt.

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:

	2024	2023
	€	€
Subsidies VWS	684.030	518.920
Overige Rijkssubsidies	190.270	584.845
Totaal	874.301	1.103.765

Toelichting:

De groep heeft gedurende het boekjaar voor € 313.868 (2023: € 397.141) aan exploitatiesubsidies ontvangen van het stagefonds en praktijkleren deze exploitatiesubsidies zijn geheel als bate verwerkt in het betreffende boekjaar aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen. Daarnaast is er voor € 524.528 aan sectorplan+ ontvangen en een voorschot van € 113.806 MDIEU welke deels zijn verwerkt in het betreffende boekjaar (restant 2025).

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>	2024	2023
	€	€
Opbrengst inzet zorgpersoneel bij derden	0	0
Aanvullende uren zorg cliënten/ opbrengst PGB	26.022	28.259
Totaal	<u>26.022</u>	<u>28.259</u>

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Wmo	0	0
Eigen bijdragen	56.734	58.971
Overige dienstverlening	2.225.423	1.036.073
Subsidie Roelsefonds	500.000	500.000
Subsidies gemeenten	43.750	87.500
Totaal	<u>2.825.907</u>	<u>1.682.544</u>

Toelichting:

De stijging van overige dienstverlening betreft met name hogere huuropbrengsten door locaties Driebergen en Zeist.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Overige dienstverlening:		
Overige opbrengsten	88.335	117.491
Totaal	<u>88.335</u>	<u>117.491</u>

Toelichting:

De afname van de overige opbrengsten wordt met name verklaard door lagere koersresultaten bij het Berkenfonds.

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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	13.376.155	13.481.873
Totaal	<u>13.376.155</u>	<u>13.481.873</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>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.867.051	28.414.486
Sociale lasten	6.115.138	5.457.199
Pensioenpremies	2.748.425	2.356.916
Totaal personeelskosten	<u>41.730.614</u>	<u>36.228.601</u>

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

Gemiddeld aantal personeelsleden in loondienst	649	609
--	-----	-----

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.522.601	3.365.636
Totaal afschrijvingen	<u>3.522.601</u>	<u>3.365.636</u>

26. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.783.879	4.633.371
Algemene kosten	4.826.045	5.298.314
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.444.004	2.036.022
Onderhoud en energiekosten	2.478.942	2.417.503
Huur en leasing	3.670.399	2.760.028
Dotaties en vrijval voorzieningen	-51.935	-144.874
Andere personeelskosten	2.986.030	3.225.321
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.137.364</u>	<u>20.225.684</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten wordt met name veroorzaakt door hogere huurkosten i.v.m. toevoeging locaties Driebergen en Zeist.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten	-104.981	-29.519
Rentelasten	241.730	244.331
Totaal financiële baten en lasten	<u>136.750</u>	<u>214.812</u>

Toelichting:

De financiële lasten dalen 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>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	101.847	88.633
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	11.106
3 Fiscale advisering	4.556	0
4 Niet-controlediensten	5.000	6.958
Totaal honoraria accountant	<u>111.403</u>	<u>106.696</u>

33. Transacties met verbonden partijen

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

Verantwoordingsmodel WNT 2024

Stichting HilverZorg

31. Wet normering topinkomens (WNT) 2024 Stichting Hilverzorg

De WNT is van toepassing op de Stichting Hilverzorg.

Het voor Stichting Hilverzorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 214.000,00, 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 2024	01/01-31/08	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.460	183.605
Beloningen betaalbaar op termijn	10.775	16.110
<i>Subtotaal</i>	142.234	199.715
Individueel WNT-maximum	142.667	214.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	142.234	199.715
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 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/06-31/12
Omvang dienstverband 2023 (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 maximum	205.000	120.192
Totaal bezoldiging 2023	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.

1b. Leidinggevensde 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 2024	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01 - 31/12	-
Bezoldiging	22.800	19.000	15.200	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.100	21.400	21.400	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	22.800	19.000	15.200	-
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 2023				
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

bedragen x € 1	S.J. Koops-Ouwerkerk	C.J.M. Ruijs	C. van der Meulen	S.D. Franken-van Velzen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024			01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			15.200	15.680
Individueel bezoldigingsmaximum			21.400	21.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	-	-	15.200	15.680
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 2023				
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 toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	-	18.422

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 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening HilverZorg 2024

STICHTING HILVERZORG

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		19.017.387	19.527.521
machines en installaties		-	-
andere vaste bedrijfsmiddelen		7.377.921	6.648.112
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		373.466	95.146
Totaal materiële vaste activa		<u>26.768.773</u>	<u>26.270.780</u>
III Financiële vaste activa	3		
B Vlottende activa			
III Vorderingen	6		
op handelsdebiteuren		409.302	449.147
overige vorderingen		2.396.771	4.661.897
overlopende activa		287.425	327.843
Totaal vorderingen		<u>3.093.497</u>	<u>5.438.886</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	12.863.933	10.050.727
C Totaal activa		<u>42.726.204</u>	<u>41.760.394</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
VI Bestemmingsfonds		20.710.526	19.472.741
VII Overige reserves		1.846.557	1.846.557
VIII Onverdeelde winst		-	-
Totaal eigen vermogen		<u>22.557.083</u>	<u>21.319.299</u>
E Voorzieningen	10		
overige voorzieningen		2.098.299	1.775.299
Totaal voorzieningen		<u>2.098.299</u>	<u>1.775.299</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
schulden aan banken langlopend		6.790.433	7.729.605
overige schulden langlopend		-	-
overige passiva		-	-
Totaal langlopende schulden		<u>6.790.433</u>	<u>7.729.605</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
belastingen en premies sociale verzekeringen		820.719	768.556
schulden ter zake pensioenen		878.686	822.395
overige schulden		9.580.983	9.345.241
overige passiva		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>11.280.389</u>	<u>10.936.191</u>
H Totaal passiva		<u>42.726.204</u>	<u>41.760.394</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		3.339.337	5.147.379
Wet langdurige zorg		73.888.786	69.013.192
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		874.301	1.103.765
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>26.022</u>	<u>28.259</u>
		78.128.445	75.292.595
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	<u>2.792.580</u>	<u>1.652.829</u>
Netto omzet		<u>80.921.025</u>	<u>76.945.424</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>70.373</u>	<u>75.697</u>
		70.373	75.697
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>80.991.398</u>	<u>77.021.121</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	13.376.155	13.481.873
Lonen en salarissen	22	32.867.051	28.414.486
Sociale lasten	22	6.115.138	5.457.199
Pensioenlasten	22	2.748.425	2.356.916
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	3.522.601	3.365.636
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	25	-	-
Overige bedrijfskosten	26	<u>20.987.494</u>	<u>20.066.168</u>
Som der bedrijfslasten		79.616.864	73.142.279
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	-104.981	-29.519
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>241.730</u>	<u>244.331</u>
		136.750	214.812
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>1.237.785</u>	<u>3.664.029</u>
Belastingen	28	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.237.785</u></u>	<u><u>3.664.029</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2024</u>	<u>2023</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.237.785	3.664.029
Overige reserves			
		<u><u>1.237.785</u></u>	<u><u>3.664.029</u></u>

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 materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- 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 1 januari 2024	<u>19.527.521</u>	<u>-</u>	<u>6.648.112</u>	<u>95.146</u>	<u>-</u>	<u>26.270.780</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.655.720	-	2.086.555	278.319	-	4.020.594
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	2.165.855	-	1.356.746	-	-	3.522.601
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	273.004	-	406.133	-	-	679.137
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	273.004	-	406.133	-	-	679.137
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-510.134</u>	<u>-</u>	<u>729.809</u>	<u>278.319</u>	<u>-</u>	<u>497.994</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	43.130.241	-	12.224.190	373.466	-	55.727.897
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	24.112.854	-	4.846.269	-	-	28.959.124
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>19.017.387</u>	<u>-</u>	<u>7.377.921</u>	<u>373.466</u>	<u>-</u>	<u>26.768.773</u>

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld per 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	16-11-2005	1.500.000	20	Hypothecair	4,05%	150.000		75.000	75.000	-	1	lineair	75.000	Onroerend-goed
Rabobank *	27-12-2007	3.800.000	30	Hypothecair	3,55%	1.773.248		126.672	1.646.576	1.013.216	13	lineair	126.672	Onroerend-goed
Rabobank	28-12-2015	6.000.000	20	Geldlening	3,47%	2.100.000		300.000	1.800.000	300.000	11	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	1-4-2016	6.000.000	20	Geldlening	2,20%	3.675.000		300.000	3.375.000	1.875.000	11	lineair	300.000	Pandrecht
Rabobank	1-7-2022	1.174.449	10	Geldlening	2,75%	970.529		137.500	833.029	145.529	7	lineair	137.500	Pandrecht
									-	-				
						8.668.777	-	939.172	7.729.605	3.333.745			939.172	

* Betreft een lening met variabele rente, de rentestand op 31 december 2024 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 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2025.

De raad van toezicht van de Stichting HilverZorg heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2025.

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. 19-5-2025
Raad van Bestuur
R.G. Leijdekkers-Verbrugge

w.g. 19-5-2025
Raad van Toezicht
E. Lemstra, voorzitter

w.g. 19-5-2025
Raad van Toezicht
B.A. Spelbos, vice-voorzitter

w.g. 19-5-2025
Raad van Toezicht
C. van der Meulen, lid

w.g. 19-5-2025
Raad van Toezicht
M.N.E. Verlaan-Snieders, lid

w.g. 19-5-2025
Raad van Toezicht
S.D. Franken-Van Velzen, 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