

Jaarverantwoording 2024

Stichting Huize Het Oosten

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	3
1.a	Bestuursverslag	4
1.b	Verslag van de Raad van Commissarissen	5
2	Jaarrekening	6
2.1	Balans per 31 december 2024	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	8
2.3	Kasstroomoverzicht over 2024	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	15
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	21
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	22
2.8	Vaststelling en goedkeuring	28
3	Overige gegevens	29
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
3.2	Nevenvestigingen	30
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

1 Jaarverslag

1.a BESTUURSVERSLAG

Voor het bestuursverslag verwijzen wij naar het aparte verslag dat hiervan is opgemaakt.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

Voor het verslag van de Raad van Commissarissen verwijzen wij naar het aparte verslag van de RvC.

2 Jaarrekening

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		16.164.231	16.770.135
Machines en installaties		2.626.659	2.664.762
Andere vaste bedrijfsmiddelen		596.541	485.188
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		0	1
		19.387.431	19.920.086
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		357.798	186.704
Overige vorderingen		190.363	192.962
Overlopende activa		17.743	97
		565.904	379.763
Liquide middelen	3	214.797	189.355
Totaal activa		20.168.133	20.489.204
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		36	36
Bestemmingsreserve		3.347.265	3.247.265
Bestemmingsfonds		2.795.982	2.733.944
Overige reserves		-926.776	-1.026.776
		5.216.507	4.954.469
Overige voorzieningen	5	30.273	30.398
Langlopende schulden aan banken (voor meer dan 1 jaar)		12.159.622	12.915.934
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan banken		756.312	756.312
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		435.234	503.574
Belastingen en premies sociale verzekeringen		241.552	321.619
Schulden terzake van pensioenen		193.215	151.265
Overige schulden		95.799	27.966
Overige passiva		1.039.619	827.669
		2.761.731	2.588.404
Totaal passiva		20.168.133	20.489.204

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		101.865	0
Wet langdurige zorg		11.314.539	10.205.477
Jeugdwet		0	0
VWS- en/of Wlz-subsidies		0	0
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige		98.030	97.928
		11.514.434	10.303.405
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige	12	0	0
Netto omzet		11.514.434	10.303.405
Overige bedrijfsopbrengsten	13	3.584.836	3.319.579
Som der bedrijfsopbrengsten		15.099.270	13.622.984
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	2.524.907	1.961.555
Lonen en salarissen	15	6.125.260	5.525.977
Sociale lasten		1.120.288	996.075
Pensioenlasten		522.176	445.451
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	1.113.735	1.107.832
Overige bedrijfskosten	17	3.187.241	3.038.345
Som der bedrijfslasten		14.593.607	13.075.234
BEDRIJFSRESULTAAT		505.663	547.750
Financiële baten en lasten	18	-243.625	-256.357
RESULTAAT		262.038	291.393
RESULTAATBESTEMMING			
<i>verdeeld:</i>		2024	2024
		€	€
Bestemmingsreserves		100.000	100.000
Bestemmingsfondsen		62.038	91.393
Algemene en overige reserves		100.000	100.000
		262.038	291.393

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			505.663		547.750
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderinge	16	1.113.735		1.107.832	
- mutaties voorzieningen	5	-125		-1.329	
			1.113.610		1.106.503
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-105.937		-3.855	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-80.205		91.199	
- effecten tbv schenking		0		0	
- kortlopende schulden (excl. Schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet		173.327		-228.235	
			-12.814		-140.891
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.606.459		1.513.363
Ontvangen interest	18	0		0	
Betaalde interest	18	-243.625		-256.357	
			-243.625		-256.357
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.362.834		1.257.005
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-581.080		-346.379	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-581.080		-346.379
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	-756.312		-756.312	
Kortlopend bankkrediet		0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-756.312		-756.312
Mutatie geldmiddelen			25.442		154.314
Stand geldmiddelen per 1 januari	11		189.355		35.041
Stand geldmiddelen per 31 december	3		214.797		189.355
Mutatie geldmiddelen			25.442		154.314

Toelichting:

Kasstroomoverzicht is op basis van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Huize Het Oosten is statutair (en feitelijk) gevestigd te Bilthoven, op het adres Rubenslaan 1 (3723 BM), en is geregistreerd onder Kvk-nummer 30236066.

De belangrijkste activiteiten verzorging, services, dienstverlening en huisvesting aan oudere vrijmetselaren en hun betrekking, en overige senioren.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

De afspraak (convenant) met Rabobank is een EBITDA norm van ten minste € 1,6 miljoen in 2024. Voor 2024 is de gerealiseerde EBITDA ruim € 1,6 miljoen en daarmee is aan de norm voldaan. Huize het Oosten heeft diverse nieuwe initiatieven en beleid geïnitieerd, waardoor de exploitatie 2025 naar verwachting een bovenbudget uitkomst zal laten zien. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
 - het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.
- Huize Het Oosten hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Verbonden rechtspersonen

Er zijn geen verbonden rechtspersonen

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.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Huize Het Oosten 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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.

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen en niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Bedrijfsgebouwen en grond	0 - 10 %
Machines en installaties	5 - 20%
Andere vaste bedrijfsmiddelen	10 - 33%

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rente-methode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

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.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening is berekend op basis van de aanwezige personeelsleden die werkzaam blijven tot hun dichtbijzijnde jubileum.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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 dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

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.

Pensioenen

Huize Het Oosten 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 Huize Het Oosten. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Huize Het Oosten 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.

Huize Het Oosten 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. Huize Het Oosten heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen)

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen bate 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 acties 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 de waardering plaatsvindt zoals onder financiële instrumenten. Het verschil tussen de hogere ontvangen bedrag van de krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Afschrijvingen op materiele vaste activa

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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.

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.

1.4.7 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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. MATERIELE 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 €	Totaal €
Stand per 1 januari 2024					
- aanschafwaarde	27.213.882	7.906.455	2.303.645	0	37.423.982
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.443.746	5.241.694	1.818.456	0	17.503.896
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>16.770.136</u>	<u>2.664.761</u>	<u>485.189</u>	<u>0</u>	<u>19.920.086</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	86.323	298.876	195.881	0	581.080
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	692.228	336.978	84.529	0	1.113.735
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo t/m)	<u>-605.905</u>	<u>-38.102</u>	<u>111.352</u>	<u>0</u>	<u>-532.655</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	27.300.205	8.205.331	2.499.526	0	38.005.062
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.135.974	5.578.672	1.902.985	0	18.617.631
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>16.164.231</u>	<u>2.626.659</u>	<u>596.541</u>	<u>0</u>	<u>19.387.431</u>
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>16.164.231</u>	<u>2.626.659</u>	10 - 33,3%		

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.7.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen op debiteuren	357.798	186.704
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	46.077	126.282
Nog te ontvangen bedragen	144.286	66.680
Overlopende activa	17.743	97
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>565.904</u>	<u>379.763</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 246.843.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de huurvorderingen verpand.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2023	2024	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	126.282	0	126.282
Financieringsverschil boekjaar	0	46.077	46.077
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-126.282	0	-126.282
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-126.282</u>	<u>46.077</u>	<u>-80.205</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>46.077</u>	<u>46.077</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

NZA

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
	46.077	126.282
	0	0
	<u>46.077</u>	<u>126.282</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.314.539	10.205.477
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.268.462	10.079.195
Totaal financieringsverschil	<u>46.077</u>	<u>126.282</u>

ACTIVA**3. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	214.797	189.355
Totaal liquide middelen	<u>214.797</u>	<u>189.355</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

De kredietfaciliteit in rekening courant bij Rabobank bedraagt per 31 december 2024 € 1.000.000

(2023: € 1.000.000) en de rente EURIBOR plus 1,4%

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen lening bij Rabobank en luiden als volgt:

* hyphothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en - terreinen

* pandrecht op vorderingen en de huurvorderingen

* pandrecht op bedrijfsinventaris

PASSIVA**4. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	36	36
Bestemmingsreserves	3.347.265	3.247.265
Bestemmingsfondsen	2.795.982	2.733.944
Algemene en overige reserves	-926.776	-1.026.776
Totaal eigen vermogen	<u>5.216.507</u>	<u>4.954.469</u>

*Het verloop van de verschillende componenten is als volgt weer te geven:***Kapitaal**

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Kapitaal	36	0	0	36
Totaal kapitaal	<u>36</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>36</u>
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve	3.247.265	100.000	0	3.347.265
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.247.265</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>3.347.265</u>
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.733.944	62.038	0	2.795.982
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.733.944</u>	<u>62.038</u>	<u>0</u>	<u>2.795.982</u>
Algemene en overige reserves				
Algemene en overige reserves	-1.026.776	100.000	0	-926.776
Totaal algemene en overige reserves	<u>-1.026.776</u>	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>-926.776</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen is ingedeeld in kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen en Algemene en overige reserves.

Huize Het Oosten heeft de volgende bestemmingsreservers:

* De bestemmingsreserve legaat is gevormd vanuit ontvangen legaten. Deze bestemmingsreserve wordt beheerd en aangewend ten behoeve van specifieke doeleinden voor bewoners. Het rendement op het legaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve en de bestedingen worden onttrokken. Bestedingen die het karakter hebben van investeringen worden op de reguliere wijze verwerkt in de materiele vaste activa en gedurende de economische gebruiksduur afgeschreven. De afschrijvingskosten worden ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

* De bestemmingsfondsen betreffen de reserves welke zijn ontstaan uit opbrengsten WLZ.

* De algemene reserve is opgebouwd uit de resultaat bestemming uit niet-WLZ gefinancierde activiteiten.

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	30.398	1.875	0	2.000	30.273
Totaal voorzieningen	<u>30.398</u>	<u>1.875</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>	<u>30.273</u>

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

	31-dec-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	14.566
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	15.707
hiervan > 5 jaar	0

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen.

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Stand per 1 januari	13.672.246	14.428.558
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	756.312	756.312
Stand per 31 december	<u>12.915.934</u>	<u>13.672.246</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	756.312	756.312
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>12.159.622</u>	<u>12.915.934</u>

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	756.312	756.312
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.159.622	12.915.934
hiervan > 5 jaar	9.134.374	10.646.998

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden (schulden aan banken).

Toelichting:

Huize Het Oosten heeft momenteel twee leningen bij de Rabobank met leningsvoorwaarden zoals vermeld in de bijlage.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- bankhypothec, eerste in rang van EUR 20.000.000 plus EUR 7.000.000 van rente en kosten op elk van de registergoederen, zoals omschreven in de hypotheekakte van 6 juli 2021;
- pandrecht op de vorderingen en bedrijfsinventaris;
- pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten;
- pandrecht op goederen.

Voor de financiering is een EBITDA norm met de bank afgesproken van ten minste € 1,6 mln voor 2024 (2023: € 1,4 mln)

7. Overige kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	756.312	756.312
- Nog te betalen salarissen	95.799	27.996
Totaal overige schulden	<u>852.111</u>	<u>784.308</u>

7. Overige kortlopende schulden

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige passiva:		
- Vakantiegeld, dagen en eindejaarsuitkering	608.164	562.211
- Diversen	431.455	265.458
Totaal overige passiva	<u>1.039.619</u>	<u>827.669</u>

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

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

Het complexdeel Mondriaan Staete 1 en 2 omvat (koop) appartementen welke in erfpacht zijn uitgegeven, waarbij de canon is afgekocht tot 1 januari 2055.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Huize Het Oosten heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Huize Het Oosten verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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.

10.a. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. Huize Het Oosten is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2024.

2.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterend e looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	6 juli 2021	7.500.000	10	Lineair	1,60%	5 juli 2031	5.672.246	0	756.312	4.915.934	1.134.374	8	Lineair	756.312	hypothecair/pandrecht
Rabobank	6 juli 2021	8.000.000	10	Bulletlening	1,90%	5 juli 2031	8.000.000	0	0	8.000.000	8.000.000	8	N.v.t.	0	hypothecair/pandrecht
Totaal							13.672.246	0	756.312	12.915.934	9.134.374			756.312	

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn met name gestegen door tariefstijgingen, een hogere bezettingsgraad van de bedden en groei van VPT-zorg in de wijk.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	13.660	0
- Overige subsidies	252.297	48.661
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	2.019.536	1.960.569
- Opbrengsten servicekosten	733.573	804.775
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	144.460	140.619
- Opbrengsten horecavoorzieningen	215.122	161.267
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	206.188	203.688
Totaal	3.584.836	3.319.579

Toelichting:

De overige subsidies zijn in 2024 hoger vanwege het verkrijgen van een eenmalige subsidie Wijkzorg ad € 117K en toekenningen inzake stagefonds, praktijkleren en overheidsfonds Sectorplan plus ad € 78K.

LASTEN**14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	321.444	238.511
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	2.203.463	1.723.044
Totaal	2.524.907	1.961.555

15. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	6.125.260	5.525.977
Totaal	6.125.260	5.525.977

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Totaal aantal fte's	121	117
---------------------	-----	-----

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

121	117
-----	-----

Toelichting:

De personeelskosten zijn vooral toegenomen door CAO verhogingen in combinatie met een beperkte groei van fte's op de loonlijst.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

2024	2023
€	€

Afschrijvingen:

- immateriële vaste activa

0	0
---	---

- materiële vaste activa

1.113.735	1.107.832
-----------	-----------

Totaal afschrijvingen

1.113.735	1.107.832
-----------	-----------

17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

2024	2023
€	€

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

945.465	895.571
---------	---------

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

440.341	357.022
---------	---------

Overige personeelskosten

220.824	212.845
---------	---------

Algemene kosten

820.755	926.428
---------	---------

Onderhoudskosten

391.418	342.966
---------	---------

Energiekosten

368.438	303.515
---------	---------

Totaal overige bedrijfskosten

3.187.241	3.038.345
-----------	-----------

Toelichting:

De toename van de patient- en bewonersgebonden kosten wordt veroorzaakt door stijging van gebruik medische middelen.

De algemene kosten zijn in 2024 gedaald omdat in 2023 een dotatie dubieuze debiteuren heeft plaatsgevonden van € 100K.

Tevens was in 2023 nog sprake van een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering van € 22K.

De stijging in de energiekosten worden voornamelijk veroorzaakt door stijging van gasprijzen.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-243.625	-256.357
Subtotaal financiële lasten	<u>-243.625</u>	<u>-256.357</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-243.625</u></u>	<u><u>-256.357</u></u>

Toelichting:

De interestlasten zijn lager door de aflossing in 2024 op de lening van € 756.312.

19. Honoraria accountant

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	45.212	38.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	6.092	8.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>51.304</u></u>	<u><u>46.500</u></u>

Toelichting:

Dit betreft bedragen die in het boekjaar gefactureerd zijn en zijn voorzien.

WNT-verantwoording 2024 Huize Het Oosten

De WNT is van toepassing op Huize Het Oosten. Het voor Huize Het Oosten toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 158.000 (Klasse II).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	W.P. Rijkssen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.976
Beloningen betaalbaar op termijn	16.024
<i>Subtotaal</i>	<i>158.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	158.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	158.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	W.P. Rijkssen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.942
Beloningen betaalbaar op termijn	14.995
<i>Subtotaal</i>	<i>150.937</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000
Bezoldiging	150.937

WNT-verantwoording 2024 Huize Het Oosten

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	R.H.J. Van der Heijden	
Functiegegevens	Adviseur RvC	
Kalenderjaar	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/04/2024-31/12/2024	n.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	n.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	60	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 13.260	n.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 13.260	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 9.000	€ 0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 9.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 9.000	
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.	

WNT-verantwoording 2024 Huize Het Oosten

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J.P. Gebben	R.H.J. Van der Heijden	B. Molenaar
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/03	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.960	3.160	12.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.700	3.950	15.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	18.960	3.160	12.640
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.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	J.P. Gebben	R.H.J. Van der Heijden	B. Molenaar
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.250	11.586	11.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	H.R.M. Verhulst	A.A.H. Wisgerhof	R.J.G.M. Engeman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.640	12.640	12.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.800	15.800	15.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.640	12.640	12.640
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	H.R.M. Verhulst	A.A.H. Wisgerhof	R.J.G.M. Engeman
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.500	11.692	11.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100	15.100

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Huize Het Oosten heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld met een jaarresultaat van € 262.038 positief en een vermogen van € 5.216.507 in de vergadering van 21 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Commissarissen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

W.P. Rijkssen 21-mei-25
bestuurder

W.G.

J.P. Gebben 21-mei-25
voorzitter Raad van Commissarissen

W.G.

A.A.H. Wisgerhof 21-mei-25
lid Raad van Commissarissen

W.G.

R.J.G.M. Engeman 21-mei-25
lid Raad van Commissarissen

W.G.

H.R.J.M. Verhulst 21-mei-25
lid Raad van Commissarissen

W.G.

B. Molenaar 21-mei-25
lid Raad van Commissarissen

W.G.

R.J.G.M. Engeman 21-mei-25
lid Raad van Commissarissen

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaat verdeling in paragraaf 2.2.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Huize Het Oosten heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van commissarissen van Stichting Huize Het Oosten

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Huize Het Oosten te Bilthoven gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Huize Het Oosten op 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst- en verliesrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Huize Het Oosten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Qconcepts

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De jaarverantwoording omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het Bestuursverslag;
- het Verslag Raad van commissarissen; en
- de Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controle-verklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controle-verklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 27 mei 2025
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA