

Jaarverslaggeving 2017

De Pieter Raat Stichting

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2017	
5.1.1	Balans per 31 december 2017	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	17
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	18
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	23
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	11.334.925	7.960.363
Totaal vaste activa		<u>11.334.925</u>	<u>7.960.363</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	437.939	249.097
Liquide middelen	4	4.408.815	5.672.430
Totaal vlottende activa		<u>4.846.754</u>	<u>5.921.527</u>
Totaal activa		<u><u>16.181.679</u></u>	<u><u>13.881.890</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	5.175.297	4.620.468
Algemene en overige reserves		135.177	135.177
Totaal groepsvermogen		<u>5.310.474</u>	<u>4.755.645</u>
Voorzieningen	6	883.073	967.543
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	7.025.364	4.433.843
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	957.239	1.081.345
Overige kortlopende schulden	8	2.005.529	2.643.514
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.962.768</u>	<u>3.724.859</u>
Totaal passiva		<u><u>16.181.679</u></u>	<u><u>13.881.890</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	11.276.527	10.301.207
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	217.480	450.466
Overige bedrijfsopbrengsten	13	399.211	348.818
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.893.218</u>	<u>11.100.491</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	7.865.871	8.007.817
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	485.125	443.560
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	2.641.765	2.085.191
Som der bedrijfslasten		<u>10.992.761</u>	<u>10.536.568</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		900.457	563.923
Financiële baten en lasten	18	-345.628	-254.405
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>554.829</u></u>	<u><u>309.518</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>554.829</u>	<u>309.518</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			900.457		563.923
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15, 16	485.125		443.562	
- mutaties voorzieningen	14, 17	-84.470		247.507	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			400.655		691.069
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-188.842		153.048	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-124.106		-142.189	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-790.005		504.652	
			-1.102.953		515.511
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			198.159		1.770.503
Ontvangen interest	18	943		12.393	
Betaalde interest	18	-346.571		-266.798	
			-345.628		-254.405
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-147.469		1.516.098
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-3.859.687		-1.921.177	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.859.687		-1.921.177
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	3.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	7	-256.459		-254.466	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			2.743.541		-254.466
Mutatie geldmiddelen			-1.263.615		-659.545
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		5.672.430		6.331.975
Stand geldmiddelen per 31 december	4		4.408.815		5.672.430
Mutatie geldmiddelen			-1.263.615		-659.545

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling De Pieter Raat Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerhugowaard, op het adres Dolomiet 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 4124550.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van intramurale en extramurale zorg aan ouderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs 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 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. 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.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Materiële vaste activa

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

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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Vaste activa dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Dit doet zich voor bij wijzigingen in omstandigheden die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren, of de bij verkoop te realiseren directe opbrengstwaarde indien deze hoger is. Wanneer een boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde (=de hoogste van enerzijds de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen en anderzijds de directe opbrengstwaarde), worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De Pieter Raat Stichting beschikt over vastgoed waar zorg wordt verleend waarop aanspraak bestaat ingevolge artikel 6 van de AWBZ. Voor dit vastgoed zijn in 2011 de bekostigingsregels aangepast. Volledige nacalculatie van kapitaalslasten van goedgekeurde investeringen is vervangen door prestatiebekostiging. Hierbij geldt een overgangstermijn van 6 jaar (tot en met 2017) waarin deze overgang gefaseerd wordt doorgevoerd. Als gevolg van deze wijziging in de bekostiging, in samenhang met de beleidsvoornemens van het kabinet inzake de hervorming van de langdurige zorg is in de NBA wijzer d.d. 24 oktober 2011, geconcludeerd dat sprake is van indicaties die kunnen duiden op een mogelijke duurzame waardevermindering.

Als gevolg hiervan dient De Pieter Raat Stichting overeenkomstig RJ 121 te toetsen of de boekwaarde nog kan worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. De Pieter Raat Stichting heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop, en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van dit zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2017.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn :

- 'Uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstromen voor de jaren 2017 tot en met 2022, en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2023 tot aan einde levensduur. Bij de berekening hiervan is rekening gehouden met de effecten van de overgangsregeling 2012 - 2017.
- 'Vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden
- 'Een disconteringsvoet van 4%, zijnde het gemiddelde van de externe vermogenskosten van De Pieter Raatstichting en het gewenste rendement op het eigen vermogen.
- Een resterende levensduur van 34 jaar voor locatie De Raatstede en 40 jaar voor locatie Hugo-Waard, wat in beide gevallen tot een totale levensduur van het vastgoed leidt van gemiddeld 40 jaar.

De contante waarde van de toekomstige kasstromen ligt bij De Pieter Raat Stichting boven de boekwaarde van de vaste activa. Uit dien hoofde is een impairment in de jaarrekening 2017 niet aan de orde.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor 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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

5.1.4.3 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 waarderinggrondslagen. 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 fouterherstel toegepast.

5.1.4.4 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.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.239.850	5.251.956
Machines en installaties	2.092.882	571.008
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.002.193	343.171
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	1.794.228
	<u>11.334.925</u>	<u>7.960.363</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.960.363	6.482.748
Bij: investeringen	5.653.915	1.921.177
Af: afschrijvingen	485.125	443.562
Af: desinvesteringen	1.794.228	0
Boekwaarde per 31 december	<u>11.334.925</u>	<u>7.960.363</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Het in 2016 onderhanden bouwproject Hugo Waard is in 2017 gereedgekomen. In het boekjaar is er € 3.819.000 geïnvesteerd in dit project.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-956.912	0	-124.433		-1.081.345
Financieringsverschil boekjaar				-327	-327
Correcties voorgaande jaren	0	0	19.045		19.045
Betalingen/ontvangsten	0	0	105.388		105.388
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124.433</u>	<u>-327</u>	<u>124.106</u>
Saldo per 31 december	<u>-956.912</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-327</u>	<u>-957.239</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	957.239	1.081.345
	<u>-957.239</u>	<u>-1.081.345</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.966.480	9.424.133
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	9.966.807	9.548.566
Totaal financieringsverschil	<u>-327</u>	<u>-124.433</u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	40.553	33.069
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Premies ziektekostenverzekering	6.930	9.813
Overige vooruitbetaalde bedragen	0	1.000
Nog te ontvangen bedragen:		
ZVW (verzekeraars)	108.224	101.557
WMO (gemeenten)	17.955	48.683
Subsidie gemeente	146.300	0
Overige vorderingen	117.977	54.975
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>437.939</u>	<u>249.097</u>

Toelichting:

Voor de nieuwbouw van Hugo-Waard is een subsidie toegekend van € 146.300 van de gemeente Heerhugowaard; dit bedrag is in 2018 ontvangen.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	457.415	224.347
Kassen	1.875	1.368
Spaartegoeden	3.949.525	5.446.715
Totaal liquide middelen	<u>4.408.815</u>	<u>5.672.430</u>

Toelichting:

Van de liquide middelen is het gehele saldo vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	5.175.297	4.620.468
Algemene en overige reserves	135.177	135.177
Totaal groepsvermogen	<u>5.310.474</u>	<u>4.755.645</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Rserve aanvaardbare kosten	4.620.468	554.829	0	5.175.297
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.620.468</u>	<u>554.829</u>	<u>0</u>	<u>5.175.297</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	135.177	0	0	135.177
Totaal algemene en overige reserves	<u>135.177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>135.177</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	726.089	87.462	0	0	813.551
- jubileumverplichtingen	55.501	5.549	4.528	0	56.522
- langdurig zieken	0	13.000	0	0	13.000
- voorziening nabetaling ORT	185.953	0	185.953	0	0
Totaal voorzieningen	<u>967.543</u>	<u>106.011</u>	<u>190.481</u>	<u>0</u>	<u>883.073</u>

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

	<u>31-dec-2017</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	83.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	800.073
hiervan > 5 jaar	312.073

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

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 %.

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 2017 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Schulden aan banken	7.025.364	4.433.843
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>7.025.364</u>	<u>4.433.843</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	4.690.302	4.944.768
Bij: nieuwe leningen	3.000.000	0
Af: aflossingen	256.459	254.466
Stand per 31 december	<u>7.433.843</u>	<u>4.690.302</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	408.479	256.459
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>7.025.364</u>	<u>4.433.843</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	408.479	256.459
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.025.364	4.433.843
hiervan > 5 jaar	5.546.146	3.414.697

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende leningen wordt verwezen naar bijlage 5.1.7 Overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor een bedrag van € 13.300.000 t.b.v. de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de gemeente Heerhugowaard luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- pandrecht op de roerende zaken.

Voor de leningen met een saldo van € 4.424.769 zijn door de gemeente Heerhugowaard borgstellingen verstrekt en voor de leningen met een saldo van € 3.000.000 zijn door het WFZ borgstellingen verstrekt.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Crediteuren	364.129	868.638
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	408.479	256.459
Belastingen en premies sociale verzekeringen	198.163	368.615
Schulden terzake pensioenen	13.167	193.139
Nog te betalen salarissen	56.149	80.623
Vakantiegeld	203.781	215.822
Vakantiedagen	279.450	227.979
Eindejaarsuitkering	24.422	0
Rente	163.986	161.576
Overige schulden	293.803	270.663
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.005.529</u>	<u>2.643.514</u>

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

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. 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.

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

Toelichting:

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.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautorisatie bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. De Pieter Raat Stichting is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersingsinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2017."

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017						
-aanschafwaarde	7.450.123	2.464.657	688.743	1.794.228	0	12.397.751
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.198.167	1.893.649	345.572	0	0	4.437.388
Boekwaarde per 1 januari 2017	5.251.956	571.008	343.171	1.794.228	0	7.960.363
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	3.203.614	1.669.453	780.848	0	0	5.653.915
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	215.720	147.579	121.826	0	0	485.125
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
-aanschafwaarde	8.048	0	61.215	0	0	69.263
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.048	0	61.215	0	0	69.263
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	1.794.228	0	1.794.228
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	1.794.228	0	1.794.228
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	2.987.894	1.521.874	559.022	-1.794.228	0	3.374.562
Stand per 31 december 2017						
-aanschafwaarde	10.645.689	4.134.110	1.408.376	0	0	16.188.175
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.405.839	2.041.228	406.183	0	0	4.853.250
Boekwaarde per 31 december 2017	8.239.850	2.092.882	1.002.193	0	0	11.334.925
Afschrijvingspercentage	2,9%	6,0%	17,7%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld		Nieuwe leningen in 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31 december 2017	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2017	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2018	Gestelde zekerheden
						31 december 2016	31 december 2017								
Rabobank	1-aug-01	567.225	40 jaar	onderhands	6,19%	354.516	0	0	14.181	340.335	269.432	22	lineair	14.181	gemeentegarantie
Rabobank	1-jul-01	5.218.473	50 jaar	onderhands	6,18%	3.652.932	0	0	104.370	3.548.562	3.026.714	32	lineair	104.370	gemeentegarantie
BNG	16-jan-96	2.186.406	25 jaar	onderhands	1,57%	664.704	0	0	128.832	535.872	0	4	annuïtair	130.854	gemeentegarantie
Rabobank	1-jan-99	181.512	20 jaar	onderhands	4,60%	18.150	0	0	9.076	9.074	0	0	lineair	9.074	geen
NWB bank	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	1,30%	0	1.500.000	0	0	1.500.000	1.125.000	20	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
BNG	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	0,52%	0	1.500.000	0	0	1.500.000	1.125.000	20	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
Totaal						4.690.302	3.000.000	256.459	7.433.843	5.546.146	408.479				

1) Betreft leningen met een borgtochtvereenkomst

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	943.485	571.154
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.966.480	9.424.133
Correctie budget WLZ voorgaande jaren	19.045	-12.050
Opbrengsten Wmo	320.081	299.760
Overige zorgprestaties	27.436	18.210
Totaal	<u>11.276.527</u>	<u>10.301.207</u>

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	19.275	245.809
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	118.167	124.595
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	80.038	80.062
Totaal	<u>217.480</u>	<u>450.466</u>

Toelichting:

Subsidies Wlz/Zvw-zorg betroffen in 2016 € 218.465 subsidie voor eerstelijnsverblijf. In het verslagjaar is deze post opgenomen onder opbrengsten zorgverzekeringswet.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige dienstverlening:		
Verkoop maaltijden	208.595	211.826
Overige dienstverlening	5.956	25.625
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	184.660	111.367
Totaal	<u>399.211</u>	<u>348.818</u>

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.040.801	6.215.431
Sociale lasten	938.650	1.001.488
Pensioenpremies	471.357	467.651
Andere personeelskosten:		
Dotatie voorziening jubileumverplichting en langdurig zieken	18.549	0
Overige personeelskosten	222.067	186.659
Subtotaal	<u>7.691.424</u>	<u>7.871.229</u>
Personeel niet in loondienst	174.447	136.588
Totaal personeelskosten	<u>7.865.871</u>	<u>8.007.817</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>145</u>	<u>156</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In verband met nabetaling ORT over vakantiedagen, conform de cao VVT 2016-2018, was in 2016 een voorziening gevormd van € 185.000 welk bedrag was verwerkt in de lonen en salarissen in 2016. Dit bedrag is in 2017 geheel uitbetaald ten laste van deze voorziening.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	485.125	443.560
Totaal afschrijvingen	<u>485.125</u>	<u>443.560</u>

Toelichting:

Door de oplevering van Hugo-Waard in september 2017, zijn de afschrijvingslasten gestegen in het verslagjaar.

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	689.318	722.790
Algemene kosten	1.339.870	708.493
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	49.044	55.450
Onderhoud en energiekosten	388.294	428.509
Huur en leasing	87.777	64.386
Dotaties en vrijval voorzieningen	87.462	105.563
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.641.765</u>	<u>2.085.191</u>

Toelichting:

In de algemene kosten is een post opgenomen van € 513.000 inzake start- advies- en verhuiskosten Hugo-Waard. Er is een bijdrage ad € 146.000 aangevraagd in het kader van de beleidsregel vergoeding inrichtingskosten bij gedwongen verhuizing, welke is verantwoord onder het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg. Verder zijn de algemene kosten met € 57.000 toegenomen i.v.m. de werving van een nieuwe bestuurder en leden van de Raad van Toezicht.

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	943	12.393
Subtotaal financiële baten	943	12.393
Rentelasten	-346.571	-266.798
Subtotaal financiële lasten	-346.571	-266.798
Totaal financiële baten en lasten	<u>-345.628</u>	<u>-254.405</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn met € 78.749 toegenomen als gevolg van betaalde kosten voor de borging van de twee nieuwe leningen door het WFZ.

20. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2017 is als volgt:

	G.M. Krieg	M.N. Sijsenaar
1 Functionaris (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder a.i.
2 In dienst vanaf (datum)	15-mrt-12	14-sep-17
3 In dienst tot (datum)	30-sep-17	31-jan-18
4 Deeltijdfactor (percentage)	100%	100%
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	86.411	18.710
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	86.411	18.710
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	8.061	1.539
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u><u>94.472</u></u>	<u><u>20.249</u></u>
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Bezoldiging 2016	114.350	0
Bezoldigingsklasse 2017	II	II

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2017 is als volgt:

	D. van Starckenburg	H.K. Oosterink
1 Functionaris (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	11-okt-17	15-mrt-13
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.000	3.625
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	2.000	3.625
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u><u>2.000</u></u>	<u><u>3.625</u></u>
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)	0	0
Bezoldiging 2016	0	3.833

	J.F.T. Quick	W.P. Zijlstra
1 Functionaris (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	1-sep-15	15-mrt-13
3 In dienst tot (datum)	31-aug-17	31-okt-17
4 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	2.000	4.583
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	2.000	4.583
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u>2.000</u>	<u>4.583</u>

Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)

0 0

Bezoldiging 2016 3.000 4.667

	A.M.H. Koning	E.W. Drenth
1 Functionaris (functienaam)	lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	10-aug-11	1-sep-15
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	3.625	7.500
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	3.625	7.500
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u>3.625</u>	<u>7.500</u>

Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)

0 0

Bezoldiging 2016 3.000 0

	P.W.M. de Wolf	M. van Graas - Beets
1 Functionaris (functienaam)	lid RvT	lid RvT
2 In dienst vanaf (datum)	13-dec-17	11-okt-17
3 In dienst tot (datum)	heden	heden
4 Deeltijdfactor (percentage)	n.v.t.	n.v.t.
5 Bruto-inkomen (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vaste toelagen)	458	0
6 Winstdelingen en bonusbetalingen	0	0
7 Totaal beloning (5 en 6)	458	0
8 Bruto-onkostenvergoeding (vast en variabel)	0	0
9 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn (in €)	0	0
Totaal bezoldiging in kader van de WNT (7 tm. 9)	<u>458</u>	<u>0</u>

Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband (in €)

0 0

Bezoldiging 2016 0 0

Toelichting

De heer Zijlstra was gedurende het verslagjaar voorzitter a.i. tot 11 oktober 2017.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan De Pieter Raat Stichting een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 121.000. Dit maximum wordt door één van de leden van de Raad van Bestuur overschreden, maar wordt door het overgangsrecht gerespecteerd.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.150 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.100. Deze maxima worden niet overschreden. Ten aanzien van de bezoldiging van de heer E.W. Drenth heeft er een nabetaling over 2016 plaatsgevonden, die tot de bezoldiging 2017 wordt gerekend.

27. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	27.306	20.005
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.250	8.137
3 Fiscale advisering	605	2.043
4 Niet-controlediensten	0	1.694
Totaal honoraria accountant	<u>36.161</u>	<u>31.879</u>

28. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

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

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van De Pieter Raat Stichting heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 april 2018.

De raad van toezicht van de Pieter Raat Stichting heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 25 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
G. Kasten 25-apr-18

W.G.
D. van Starckenburg 25-apr-18

W.G.
H.K. Oosterink 25-apr-18

W.G.
A.M.H. Koning 25-apr-18

W.G.
E.W. Drenth 25-apr-18

W.G.
P.W.M. de Wolf 25-apr-18

W.G.
M. van Graas 25-apr-18

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatbestemming.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Pieter Raat Stichting heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
De Pieter Raat Stichting

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van De Pieter Raat Stichting te Heerhugowaard gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaglegging opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Pieter Raat Stichting op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZI (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de resultatenrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van De Pieter Raat Stichting 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.

B. Verklaring over de in de jaarverslaglegging opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaglegging andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- 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 en dat de overige gegevens alle informatie bevat die op grond van de *RvW* is vereist.

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 van de RvW 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 RvW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. 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 fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of De Pieter Raat Stichting 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 Pieter Raat Stichting te liquideren of de activiteiten 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 Pieter Raat Stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van De Pieter Raat 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 materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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, de *Regeling Controleprotocol WNT 2017*, 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 fouten of fraude, 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 Pieter Raat Stichting;
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of De Pieter Raat Stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring 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 controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een zorginstelling 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 toezicht 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.

Dordrecht, 25 april 2018

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA