

**Jaarverslaggeving 2018**

**De Pieter Raat Stichting**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2018	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	17
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	18
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	22
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

## **5.1 JAARREKENING**

## 5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	10.977.893	11.334.925
Totaal vaste activa		<u>10.977.893</u>	<u>11.334.925</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	289.196	437.939
Liquide middelen	4	5.522.677	4.408.815
Totaal viottende activa		<u>5.811.873</u>	<u>4.846.754</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>16.789.766</u></u>	<u><u>16.181.680</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfondsen	5	6.375.156	5.175.297
Algemene en overige reserves		135.177	135.177
Totaal vermogen		<u>6.510.333</u>	<u>5.310.475</u>
<b>Voorzeningen</b>	6	1.010.664	883.073
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	6.623.906	7.025.364
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	517.182	957.239
Overige kortlopende schulden	8	2.127.680	2.005.529
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.644.862</u>	<u>2.962.768</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>16.789.766</u></u>	<u><u>16.181.680</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	12.333.529	11.276.527
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	260.571	217.480
Overige bedrijfsopbrengsten	13	342.991	399.211
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>12.937.091</u>	<u>11.893.218</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	8.397.615	7.865.871
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	684.775	485.125
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	2.381.269	2.641.765
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>11.463.659</u>	<u>10.992.761</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.473.432	900.457
Financiële baten en lasten	18	-273.574	-345.628
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.199.858</u></u>	<u><u>554.829</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>1.199.858</u>	<u>554.829</u>
		<u><u>1.199.858</u></u>	<u><u>554.829</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017
		€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat			1.473.432	900.457
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	684.775		485.125
- mutaties voorzieningen	6	127.591		-84.470
- boekresultaten afstoting vaste activa		<u>0</u>		<u>0</u>
			812.367	400.655
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	3	148.743		-188.842
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-440.057		-124.106
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	129.171		-790.005
			<u>-162.142</u>	<u>-1.102.953</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.123.657	198.159
Ontvangen interest	18	395		943
Betaalde interest	18	-273.969		-346.571
			<u>-273.574</u>	<u>-345.628</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			1.850.084	-147.469
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	1	-327.743		-3.859.687
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-327.743	-3.859.687
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	7	0		3.000.000
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-408.479</u>		<u>-256.459</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-408.479	2.743.541
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.113.862</u>	<u>-1.263.615</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		4.408.815	5.672.430
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>5.522.677</u>	<u>4.408.815</u>
Mutatie geldmiddelen			1.113.862	-1.263.615

## 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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **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 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 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.

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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Materiële vaste activa**

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

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

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

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.

##### **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.

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.
- '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 33 jaar voor locatie De Raatstede en 39 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 2018 niet aan de orde.

##### **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.

##### **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.

##### **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 WTZ).



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### **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 de contante waarde. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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

#### 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 waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

##### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

##### **Pensioenen**

De Pieter Raat Stichting 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 De Pieter Raat Stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Pieter Raat Stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2018 bedroeg de dekkingsgraad 97,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan (maart 2018) in het jaar 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Pieter Raat Stichting 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. De Pieter Raat Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirectemethode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

##### **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-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	8.060.087	8.239.850
Machines en installaties	1.929.225	2.092.882
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	988.579	1.002.193
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>10.977.891</u>	<u>11.334.925</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.334.925	7.960.363
Bij: investeringen	327.743	5.653.915
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	684.775	485.125
Af: desinvesteringen	0	1.794.228
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>10.977.893</u>	<u>11.334.925</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.

## 2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	<u>t/m 2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-956.912	0	-327		-957.239
Financieringsverschil boekjaar				-54.626	-54.626
Correcties voorgaande jaren	494.356	0	0		494.356
Betalingen/ontvangsten	0	0	327		327
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>494.356</u>	<u>0</u>	<u>327</u>	<u>-54.626</u>	<u>440.057</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>-462.556</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-54.626</u>	<u>-517.182</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	517.182	957.239
	<u>-517.182</u>	<u>-957.239</u>

**Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.587.211	9.966.480
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.641.837	9.966.807
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u>-54.626</u>	<u>-327</u>

**3. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.136	40.553
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Premies ziektekostenverzekering	6.746	6.930
Overige vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
ZVW (verzekeraars)	111.579	108.224
WMO (gemeenten)	9.094	17.955
Subsidie gemeente	0	146.300
Overige vorderingen	154.642	117.977
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>289.196</u>	<u>437.939</u>

**4. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.571.641	457.415
Kassen	1.134	1.875
Spaartegoeden	3.949.902	3.949.525
Totaal liquide middelen	<u>5.522.677</u>	<u>4.408.815</u>

**Toelichting:**

Bij liquide middelen is het gehele saldo vrij beschikbaar.

## PASSIVA

## 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	6.375.156	5.175.297
Algemene en overige reserves	135.177	135.177
Totaal vermogen	<u>6.510.333</u>	<u>5.310.475</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	5.175.297	1.199.858	0	6.375.156
Totaal bestemmingsfondsen	<u>5.175.297</u>	<u>1.199.858</u>	<u>0</u>	<u>6.375.156</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	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-2018</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	813.551	114.893	7.454	0	920.990
- jubileumverplichtingen	56.522	6.387	1.655	0	61.254
- langdurig zieken	13.000	28.420	13.000	0	28.420
Totaal voorzieningen	<u>883.073</u>	<u>149.700</u>	<u>22.109</u>	<u>0</u>	<u>1.010.664</u>

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

	<u>31-dec-2018</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	114.840
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	895.824
hiervan > 5 jaar	374.670

## 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 2018 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-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Schulden aan banken	6.623.906	7.025.364
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.623.906</u>	<u>7.025.364</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Stand per 1 januari	7.433.843	4.690.302
Bij: nieuwe leningen	0	3.000.000
Af: aflossingen	408.479	256.459
Stand per 31 december	<u>7.025.364</u>	<u>7.433.843</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	401.459	408.479
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.623.905</u>	<u>7.025.364</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	401.459	408.479
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.623.905	7.025.364
hiervan > 5 jaar	5.277.596	5.546.146

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

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 € 4.175.364 zijn door de gemeente Heerhugowaard borgstellingen verstrekt en voor de leningen met een saldo van € 3.000.000 zijn door het WFZ borgstellingen verstrekt.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	323.300	364.129
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	401.459	408.479
Belastingen en premies sociale verzekeringen	289.869	198.163
Schulden terzake pensioenen	783	13.167
Nog te betalen salarissen	141.032	56.149
Vakantiegeld	217.365	203.781
Vakantiedagen	309.089	279.450
Eindejaarsuitkering	23.928	24.422
Interest	161.474	163.986
Overige schulden:	<b>259.381</b>	<b>293.803</b>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.127.680</u>	<u>2.005.529</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:

## verplichtingen tot levering van bouwkaavel

Er bestaat een verplichting om grond ter waarde van € 261.000 te verkopen en te leveren aan een Woningbouwvereniging, op straffe van betaling van dit bedrag.

## 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.

## Macrobeheersingsinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoefe 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 2018 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 het macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31-12-2018





## 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	10.645.689	4.134.110	1.408.376	0	0	16.188.175
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.405.839	2.041.228	406.183	0	0	4.853.250
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>8.239.850</u>	<u>2.092.882</u>	<u>1.002.193</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.334.925</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	90.693	45.315	191.735	0	0	327.743
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	270.456	208.972	205.349	0	0	684.775
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	98.639	0	0	98.639
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	98.639	0	0	98.639
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-179.763</u>	<u>-163.657</u>	<u>-13.614</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-357.032</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	10.736.382	4.179.425	1.501.472	0	0	16.417.279
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.676.295	2.250.200	512.893	0	0	5.439.386
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>8.060.087</u>	<u>1.929.225</u>	<u>988.579</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.977.893</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	5,0%	13,7%	0,0%	0,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflossings-wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-aug-01	567.225	40 jaar	onderhands	6,19%	340.335	0	14.181	326.154	255.251	21	lineair	14.181	gemeentegarantie
Rabobank	1-jul-01	5.218.473	50 jaar	onderhands	6,18%	3.548.562	0	104.370	3.444.192	2.922.345	31	lineair	104.369	gemeentegarantie
BNG	16-jan-96	2.186.406	25 jaar	onderhands	1,57%	535.872	0	130.854	405.018	0	3	annuitair	132.909	gemeentegarantie
Rabobank	1-jan-99	181.512	20 jaar	onderhands	4,60%	9.074	0	9.074	0	0	0	lineair	0	geen
NWB bank	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	1,30%	1.500.000	0	75.000	1.425.000	1.050.000	19	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
BNG	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	0,52%	1.500.000	0	75.000	1.425.000	1.050.000	19	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
<b>Totaal</b>						<b>7.433.843</b>	<b>0</b>	<b>408.479</b>	<b>7.025.364</b>	<b>5.277.596</b>			<b>401.459</b>	

1) Betreft leningen met een borgtochtovereenkomst

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	918.168	943.485
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.587.211	9.966.480
Correctie budget WLZ voorgaande jaren	494.356	19.045
Opbrengsten Wmo	316.296	320.081
Overige zorgprestaties	17.498	27.434
Totaal	<u>12.333.529</u>	<u>11.276.527</u>

**Toelichting:**

De stijging van de WLZ opbrengsten wordt veroorzaakt door hogere productie en zwaardere zorg.  
 Over 2018 is in het kader van de WLZ een overproductie gerealiseerd van € 53.895,-. Deze is niet meegenomen in de opbrengsten.  
 Over 2018 is in het kader van 2 zorgverzekeraars sprake van overproductie van € 6.226,- samen.  
 Deze is niet meegenomen in de opbrengsten.  
 Met ingang van 7 oktober 2018 is de prestatiebekostiging van de gemeente, in het kader van de WMO, gestopt en is de inloopvoorziening gestart.

## 12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	19.275
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	180.057	118.167
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	80.514	80.038
Totaal	<u>260.571</u>	<u>217.480</u>

**Toelichting:**

Met ingang van 7 oktober 2018 is er door de gemeente een subsidie verstrekt in het kader van de inloopvoorziening. Hierdoor stijgt deze rubriek ten opzichte van 2017

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
Verkoop maaltijden	232.202	208.595
overige dienstverlening	0	5.956
Overige opbrengsten	110.789	184.660
Totaal	<u>342.991</u>	<u>399.211</u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.444.614	6.040.801
Sociale lasten	1.024.774	938.650
Pensioenpremies	500.959	471.357
Andere personeelskosten:		
Dotatie voorziening jubileumverplichting en langdurige zieken	4.732	18.549
Overige personeelskosten	<u>228.703</u>	<u>222.067</u>
Subtotaal	8.203.782	7.691.424
Personeel niet in loondienst	193.833	174.447
Totaal personeelskosten	<u><u>8.397.615</u></u>	<u><u>7.865.871</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>164</u>	<u>145</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Er is in 2018 meer personeel ingezet om aan de stijgende zorgvraag te voldoen en door een aanvang te maken met de opbouw van het personeel conform de uitgangspunten in het kwaliteitskaderbudget.

## 15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	684.775	485.125
Totaal afschrijvingen	<u>684.775</u>	<u>485.125</u>

**Toelichting:**

Doordat locatie Hugowaard geheel 2018 in gebruik is geweest en vorig jaar vanaf september, stijgen de afschrijvingskosten ten opzichte van het jaar 2017

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	740.708	689.318
Algemene kosten	889.590	1.339.870
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	65.703	49.044
Onderhoud en energiekosten	435.427	388.294
Huur en leasing	142.402	87.777
Dotaties en vrijval voorzieningen	107.439	87.462
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.381.269</u>	<u>2.641.765</u>

**Toelichting:**

In 2017 was een grote post opgenomen voor verhuiskosten onder Algemene kosten. Dit verklaart het verschil ten opzichte van 2018

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	395	943
Subtotaal financiële baten	<u>395</u>	<u>943</u>
Rentelasten	-273.969	-346.571
Subtotaal financiële lasten	<u>-273.969</u>	<u>-346.571</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-273.574</u>	<u>-345.628</u>

**Toelichting:**

In 2017 waren eenmalige kosten inzake borging van een lening er de oorzaak van dat de post Rentelast terugloopt

### 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

#### 19. Honoraria accountant

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.987	27.306
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.498	8.250
3 Fiscale advisering	0	605
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>34.485</u>	<u>36.161</u>

#### 20. 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 21.

## De Pieter Raat Stichting

### 21. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2018 is als volgt:

#### Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	<b>M.N. Sijsenaar</b>	<b>G. Kasten</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder a.i.	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-sep-17	1-feb-18
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-jan-18	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	9.633	96.107
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	705	10.309
8 Totaal bezoldiging	<b>10.338</b>	<b>106.416</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.616	114.384

#### Vergelijkende cijfers 2017

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	18.710	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.539	0
5 Totaal bezoldiging	<b>20.249</b>	<b>0</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	36.134	nvt

#### Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	<b>D. van Starckenburg</b>	<b>A.M.H. Koning</b>	<b>H.K. Oosterink</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	11-okt-17	10-aug-11	15-mei-13
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>8.000</b>	<b>5.500</b>	<b>5.500</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500

#### Vergelijkende cijfers 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>2.000</b>	<b>3.625</b>	<b>3.625</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.078	12.100	12.100

	<b>M. van Graas-Beets</b>	<b>P.W.M. de Wolf</b>	<b>E.W. Drenth</b>
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	11-okt-17	13-dec-17	1-sep-15
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>6.875</b>	<b>5.500</b>	<b>0</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	12.500

#### Vergelijkende cijfers 2017

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>0</b>	<b>458</b>	<b>7.500</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	2.718	630	12.100

#### **Toelichting**

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 € 125.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.500. Deze maxima worden niet overschreden.



### **5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

#### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van De Pieter Raat Stichting heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2019.

De raad van toezicht van de Pieter Raat Stichting heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2019.

#### **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 28-mei-19

W.G.  
D. van Starckenburg 28-mei-19

W.G.  
H.K. Oosterink 28-mei-19

W.G.  
A.M.H. Koning 28-mei-19

W.G.  
E.W. Drenth 28-mei-19

W.G.  
P.W.M. de Wolf 28-mei-19

W.G.  
M. van Graas 28-mei-19

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de

### **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.