

Jaarverslaggeving 2019

De Pieter Raat Stichting

INHOUDSOPGAVE *

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	17
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	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	25

* De jaarrekening bevat slechts één hoofdstuk. Om aansluiting te houden bij het VWS-model voor de jaarrekening, is er voor gekozen om de nummering van de hoofdstukken in dat model aan te houden. Om die reden is gestart met hoofdstuk 5, hoewel er dus geen sprake is van hoofdstukken 1 tot en met 4.

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-19	31-12-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	10.609.989	10.977.891
Totaal vaste activa		<u>10.609.989</u>	<u>10.977.891</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	117.811	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	261.345	229.114
Liquide middelen	4	5.798.874	5.522.677
Totaal viottende activa		<u>6.178.030</u>	<u>5.751.791</u>
Totaal activa		<u><u>16.788.019</u></u>	<u><u>16.729.682</u></u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfondsen	5	6.986.063	6.837.712
Algemene en overige reserves		135.177	135.177
Totaal vermogen		<u>7.121.240</u>	<u>6.972.889</u>
Voorzeningen	6	1.052.331	1.010.664
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	6.220.360	6.623.905
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	54.626
Overige kortlopende schulden	8	2.394.088	2.067.599
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.394.088</u>	<u>2.122.224</u>
Totaal passiva		<u><u>16.788.019</u></u>	<u><u>16.729.682</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	12.936.498	12.796.085
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	346.096	260.571
Overige bedrijfsopbrengsten	13	443.807	342.991
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.726.401</u>	<u>13.399.647</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	10.097.364	8.397.615
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	690.242	684.775
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	2.556.180	2.381.269
Som der bedrijfslasten		<u>13.343.785</u>	<u>11.463.659</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		382.615	1.935.988
Financiële baten en lasten	18	-234.264	-273.574
RESULTAAT BOEKJAAR *		<u><u>148.351</u></u>	<u><u>1.662.414</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		<u>148.351</u>	<u>1.662.414</u>
		<u><u>148.351</u></u>	<u><u>1.662.414</u></u>

* Het resultaat van 2018 was in hoge mate bepaald door een vrijval van een schuld op de balans

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		382.616	1.935.988
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	690.242	684.775
- mutaties voorzieningen	6	41.667	127.591
- boekresultaten afstoting vaste activa		0	0
		<u>731.909</u>	<u>812.367</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	-32.230	148.743
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-172.437	-902.613
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>324.404</u>	<u>129.171</u>
		<u>119.737</u>	<u>-624.699</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.234.262</u>	<u>2.123.657</u>
Ontvangen interest	18	395	395
Betaalde interest	18	<u>-234.659</u>	<u>-273.969</u>
		<u>-234.263</u>	<u>-273.574</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>999.999</u>	<u>1.850.083</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-322.340	-327.743
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-322.340</u>	<u>-327.743</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	7	0	0
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-401.460</u>	<u>-408.479</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-401.460</u>	<u>-408.479</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>276.198</u>	<u>1.113.862</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	5.522.677	4.408.815
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>5.798.874</u>	<u>5.522.677</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>276.198</u>	<u>1.113.862</u>

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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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

Financiële instrumenten

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

Afgeleide financiële instrumenten [indien van toepassing]

Afgeleide instrumenten (in casu renteswaps) worden gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van het kostprijshedge model. Eerste

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, onveranderd ten opzichte van 2018,

- '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 32 jaar voor locatie De Raatstede en 38 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. Per locatie is apart een berekening opgesteld. Uit dien hoofde is een impairment in de jaarrekening 2019 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 WTZI).

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.

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 dekkinggraad 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' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkinggraad 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkinggraad 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

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 indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.806.562	8.060.087
Machines en installaties	1.847.779	1.929.225
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	955.648	988.579
Totaal materiële vaste activa	<u><u>10.609.989</u></u>	<u><u>10.977.891</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.977.891	11.334.925
Bij: investeringen	322.340	327.743
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	690.242	684.777
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>10.609.989</u></u>	<u><u>10.977.891</u></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>tot en met 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-54.626	0	-54.626
Financieringsverschil boekjaar			117.811	117.811
Correcties voorgaande jaren	0	53.895	0	53.895
Betalingen/ontvangsten	0	731		731
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>54.626</u>	<u>117.811</u>	<u>172.437</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>117.811</u></u>	<u><u>117.811</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	117.811	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	54.626
	<u><u>117.811</u></u>	<u><u>-54.626</u></u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.721.284	10.587.211
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.603.473	10.641.837
Totaal financieringsverschil	<u><u>117.811</u></u>	<u><u>-54.626</u></u>

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.405	7.136
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Premies ziektekostenverzekering	6.985	6.746
Overige vooruitbetaalde bedragen	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
ZVW (verzekeraars)	106.835	111.579
WMO (gemeenten)	29.582	9.094
Subsidie gemeente	0	0
Overige vorderingen	95.538	94.560
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>261.345</u>	<u>229.114</u>

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	1.847.508	1.571.641
Kassen	1.068	1.134
Spaartegoeden	3.950.298	3.949.902
Totaal liquide middelen	<u>5.798.874</u>	<u>5.522.677</u>

Toelichting:

Bij liquide middelen is het gehele saldo vrij beschikbaar. De post overige Vorderingen uit 2018 is verlaagd met een bedrag van € 60.082 omdat dit een vooruitbetaald bedrag voor 2019 betreft. Voor eenzelfde bedrag is de post crediteuren verlaagd.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	6.986.063	6.837.712
Algemene en overige reserves	<u>135.177</u>	<u>135.177</u>
Totaal vermogen	<u>7.121.240</u>	<u>6.972.889</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	6.837.712	148.351	0	6.986.063
Totaal bestemmingsfondsen	<u>6.837.712</u>	<u>148.351</u>	<u>0</u>	<u>6.986.063</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</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 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	920.990	119.174	5.867	63.980	970.318
- jubileumverplichtingen	61.254	11.928	9.786	0	63.396
- langdurig zieken	28.420	18.617	28.420	0	18.617
Totaal voorzieningen	<u>1.010.664</u>	<u>149.719</u>	<u>44.073</u>	<u>63.980</u>	<u>1.052.331</u>

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

	<u>31-dec-2019</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	331.971
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	720.360
hiervan > 5 jaar	418.216

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 (voor Raatstede uit 2018 en voor Hugowaard uit 2017). De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. De voorziening voor, het niet meer als verzorgingshuis in gebruik zijnde, Hugo-Oord met een omvang van 55.030 is in 2019 vrijgevallen.

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 2019 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	6.220.360	6.623.905
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>6.220.360</u>	<u>6.623.905</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	7.025.365	7.433.843
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	401.460	408.479
Stand per 31 december	<u>6.623.905</u>	<u>7.025.365</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	403.545	401.459
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>6.220.359</u>	<u>6.623.905</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	403.545	401.460
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.220.359	6.623.905
hiervan > 5 jaar	5.009.046	5.277.596

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 € 3.923.905 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-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	325.454	263.218
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	403.545	401.460
Belastingen en premies sociale verzekeringen	324.360	289.869
Schulden terzake pensioenen	63.184	25.630
Nog te betalen salarissen	178.533	141.032
Vakantiegeld	270.143	217.365
Vakantiedagen	408.089	309.089
Eindejaarsuitkering	40.239	23.928
Interest	130.816	161.474
Overige schulden:	249.725	234.534
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.394.088</u>	<u>2.067.599</u>

Toelichting:

De post Crediteuren van 31-12-2018 is met € 60.081,70 verlaagd omdat dit een bedrag over 2019 betrof. De post overige Vorderingen aan de debetzijde van de balans van 2018 is met hetzelfde bedrag verlaagd.

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 bouwkevel**

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.

Langlopende overeenkomsten

Er zijn langlopende overeenkomsten gesloten met een software leverancier met een looptijd van 36 maanden voor een bedrag van € 66.000 per jaar. Ingangsdatum is oktober 2019. Ten behoeve van het systeembeheer is met ingang van november 2019 een langlopende overeenkomst gesloten voor een bedrag van € 156.000 per jaar (dit bedrag kan variëren, afhankelijk van het aantal gebruikers) met een looptijd van 36 maanden.

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 voornamelijk 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 voortvloeiende 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- 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	5.439.388
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>8.060.087</u>	<u>1.929.225</u>	<u>988.579</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.977.891</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	17.145	130.890	174.305	0	0	322.340
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	270.670	212.336	207.236	0	0	690.242
- 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	103.527	0	0	103.527
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	103.527	0	0	103.527
<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>-253.525</u>	<u>-81.446</u>	<u>-32.931</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-367.902</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	10.753.527	4.310.315	1.572.250	0	0	16.636.092
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2.946.965	2.462.536	616.602	0	0	6.026.103
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>7.806.562</u>	<u>1.847.779</u>	<u>955.648</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.609.989</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%	4,9%	13,2%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Rente staat vast tot	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-aug-01	567.225	40 jaar	onderhands	6,19%	1-08-21	326.154	0	14.181	311.973	241.071	20	lineair	14.181	gemeentegarantie
Rabobank	1-jul-01	5.218.473	50 jaar	onderhands	6,18%	1-07-21	3.444.192	0	104.370	3.339.822	2.817.975	30	lineair	104.369	gemeentegarantie
BNG	16-jan-96	2.186.406	25 jaar	onderhands	1,57%	16-01-25	405.019	0	132.909	272.110	0	2	annuitair	134.995	gemeentegarantie
NWB bank	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	1,30%	1-11-37	1.425.000	0	75.000	1.350.000	975.000	18	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
BNG	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	0,52%	1-11-24	1.425.000	0	75.000	1.350.000	975.000	18	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
Totaal							7.025.365	0	401.460	6.623.905	5.009.046			403.545	

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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	926.251	918.168
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.174.284	10.587.211
Kwaliteitskaderbudget	547.000	0
Correctie budget WLZ voorgaande jaren	53.895	956.912
Opbrengsten Wmo	230.481	316.296
Overige zorgprestaties	4.587	17.498
Totaal	<u>12.936.498</u>	<u>12.796.085</u>

Toelichting:

De stijging van de WLZ opbrengsten wordt veroorzaakt door hogere tarieven, maar vooral door het kwaliteitskaderbudget 2019. Over 2019 is in het kader van de WLZ een overproductie gerealiseerd van € 185.460,-. Deze is niet meegenomen in de opbrengsten. Onduidelijk is of de Nederlandse Zorgautoriteit op macro niveau budget overhoudt om zorgaanbieders met overproductie te kunnen compenseren.

De overproductie van 2018 ten grootte van € 53.895 in het kader van de WLZ is in 2019 alsnog geheel vergoed.

Met ingang van 7 oktober 2018 is de prestatiebekostiging van de gemeente, in het kader van de WMO, gestopt en is de zogenaamde Inloopvoorziening gestart, een laagdrempelig ontmoetingsprogramma voor ouderen uit de buurt.

Deze wordt via de opbrengstrubriek subsidies verantwoord.

De daling van de WMO opbrengsten wordt verder veroorzaakt door omzetting van een WMO indicatie naar WLZ.

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	249.244	180.057
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	96.852	80.514
Totaal	<u>346.096</u>	<u>260.571</u>

Toelichting:

Met ingang van 7 oktober 2018 is er door de gemeente een subsidie verstrekt in het kader van de hierboven toegelichte Inloopvoorziening.

Hierdoor stijgt deze rubriek ten opzichte van 2018

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
Verkoop maaltijden	257.873	232.202
overige dienstverlening	0	0
Overige opbrengsten	185.934	110.789
Totaal	<u>443.807</u>	<u>342.991</u>

Toelichting:

De Overige opbrengsten tonen een stijging vanwege de doorbelasting van kosten aan een woningstichting welke tijdelijk, in samenwerking met de gemeente Heerhugowaard, bepaalde groepen cliënten huisvest in Hugo-Oord.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.645.207	6.444.614
Sociale lasten	1.248.339	1.024.774
Pensioenpremies	589.372	500.959
Andere personeelskosten:		
Dotatie voorziening jubileumverplichting en langdurige ziekten	2.142	4.732
Overige personeelskosten	375.684	228.703
Subtotaal	<u>9.860.744</u>	<u>8.203.782</u>
Personeel niet in loondienst	236.619	193.833
Totaal personeelskosten	<u><u>10.097.363</u></u>	<u><u>8.397.615</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>189</u>	<u>164</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Er is in 2019 meer personeel ingezet om aan de doelstellingen van het kwaliteitskaderbudget 2019 te voldoen en vanwege het stijgende ziekteverzuim en de ingroei vooruitlopend op het kwaliteitskaderbudget 2020

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	690.242	684.775
Totaal afschrijvingen	<u><u>690.242</u></u>	<u><u>684.775</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	798.496	740.708
Algemene kosten	1.039.652	889.590
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	68.369	65.703
Onderhoud en energiekosten	456.201	435.427
Huur en leasing	144.134	142.402
Dotaties en vrijval voorzieningen	49.328	107.439
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.556.180</u>	<u>2.381.269</u>

Toelichting:

De stijging van de algemene kosten t.o.v. 2019 wordt veroorzaakt door meerdere gestegen uitgaven zoals ICT, verzekeringen, toezicht, promotiekosten en omroepbijdragen / Buma en advieskosten (vanwege bouwplannen)

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	395	395
Subtotaal financiële baten	<u>395</u>	<u>395</u>
Rentelasten	-234.659	-273.969
Subtotaal financiële lasten	<u>-234.659</u>	<u>-273.969</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-234.264</u>	<u>-273.574</u>

Toelichting:

In 2019 is een correctie op de berekening van de rentelasten verwerkt, hierdoor zijn deze kosten lager.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	26.681	25.987
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) raming	12.342	8.498
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>39.023</u>	<u>34.485</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.

25. 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 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	G. Kasten
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.017
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.484
8 Totaal bezoldiging	132.501
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.107
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.309
5 Totaal bezoldiging	106.416
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	114.384

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	D. van Starckenburg	H.K. Oosterink	M. van Graas-Beets
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	11-okt-17	15-mei-13	11-okt-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.900	6.000	6.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.000	5.500	6.875
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500

	P.W.M. de Wolf	A.M.H. Koning	E.W. Drenth
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	13-dec-17	10-aug-11	1-sep-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	11-jul-19	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	6.000	3.500	11.875
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	8.259	15.700

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.500	5.500	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	12.500	12.500

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
R. van Dam	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan De Pieter Raat Stichting een totaalscore van negen punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 157.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. Deze maxima worden niet overschreden. De in deze verantwoording opgenomen vergoeding van de heer Drenth heeft voor een bedrag ter grootte van € 375 betrekking op 2017 en voor een bedrag ter grootte van € 5.500 betrekking op 2018. Deze nabetalen overschrijden het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum van respectievelijk 2017 en 2018 van de heer Drenth niet.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Pieter Raat Stichting heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 6 mei 2020

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nederland en de rest van de wereld is in 2020 geconfronteerd met de uitbraak van het Coronavirus. De overheid heeft zware maatregelen getroffen om de verspreiding van het virus te voorkomen. Deze maatregelen hebben ook behoorlijke impact op de activiteiten van De Pieter Raat Stichting. Verwacht wordt dat financiële implicaties van de uitbraak van het Coronavirus en de getroffen maatregelen aanzienlijk kunnen zijn. Dit betreft dan met name lagere inkomsten in verband met de sluiting van de wijkfunctie in het Aboretum en de inloopvoorziening in de Raatstede. Bovendien zijn er hogere kosten te verwachten als gevolg van extra inhuur van extern personeel om de besmette medewerkers te vervangen en extra zorg te kunnen bieden aan besmette cliënten. Er is in maart 2020 een zogenaamde Covid Unit ingericht om cliënten met besmetting geïsoleerd te kunnen verzorgen en verplegen. Tevens worden extra medewerkers en schoonmaak- en beschermingsmiddelen ingezet ten einde risico's zoveel mogelijk te beperken. Vanwege de inrichting van de Unit is sprake van derving van huurinkomsten. De Pieter Raat Stichting verwacht - overeenkomstig het advies van het Ministerie van VWS aan gemeenten - dat de gemeente Heerhugowaard zal zorgdragen voor een passende compensatie in de bekostiging(systematiek). Tevens is een beleidsregel bij de overheid in de maak, overeenkomstig de Beleidsregel BRMO-uitbraak-BR/Reg-20117, die beoogt zorginstellingen voor de gemaakte extra kosten en gederfde opbrengsten t.g.v. het Coronavirus (deels) te zullen compenseren.

Daarnaast is de liquiditeitspositie van de stichting ruim te noemen zodat De Pieter Raat Stichting tekorten enige tijd te overbruggen

De uitbraak van het virus heeft in de loop van december 2019 in China plaatsgevonden en de wereldwijde verspreiding en de daarbij behorende gevolgen en overheidsmaatregelen waren per jaareinde 2019 nog niet aan de orde of naar alle waarschijnlijkheid niet van invloed op de activiteiten van De Pieter Raat Stichting. Derhalve worden de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus aangemerkt als gebeurtenissen na balansdatum die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

De gevolgen van de uitbraak van het coronavirus worden derhalve niet in de jaarrekening over kalenderjaar 2019 verwerkt,

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
G. Kasten 06-mei-20

W.G.
D. van Starckenburg 06-mei-20

W.G.
H.K. Oosterink 06-mei-20

W.G.
R.van Dam 06-mei-20

W.G.
E.W. Drenth 06-mei-20

W.G.
P.W.M. de Wolf 06-mei-20

W.G.
M. van Graas 06-mei-20

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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant