Jaarrekening 2022

De Pieter Raat Stichting

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1	**Jaarrekening**	**3**
1.1	Balans per 31 december 2022	4
1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	15
1.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	16
1.8	Vaststelling en goedkeuring	23
2	**Overige gegevens**	**24**
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.994.335	7.264.794
Machines en installaties		1.882.851	1.892.379
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.236.226	1.363.618
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		782.038	241.641
		10.895.450	**10.762.432**
Vorderingen	2		
Overige vorderingen		258.101	565.041
		258.101	**565.041**
Liquide middelen	3	**7.179.788**	**6.246.696**
Totaal activa		**18.333.339**	**17.574.169**

De Pieter Raat Stichting

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Overige reserves		8.603.011	8.089.027
		8.603.011	**8.089.027**
Voorzieningen	5		
Overige		1.828.744	1.651.026
		1.828.744	**1.651.026**
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Schulden aan banken		5.022.346	5.276.715
		5.022.346	**5.276.715**
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Overige schulden		1.912.891	1.576.753
Overige passiva		966.347	980.648
		2.879.238	**2.557.401**
Totaal passiva		**18.333.339**	**17.574.169**

1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		714.933	661.909
Wet langdurige zorg		15.095.413	14.793.439
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.464	0
		15.811.810	**15.455.348**
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	**409.963**	**330.235**
Netto omzet		**16.221.773**	**15.785.583**
Overige bedrijfsopbrengsten	10	735.200	1.119.641
Som der bedrijfsopbrengsten		**16.956.973**	**16.905.224**
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	339.762	187.134
Lonen en salarissen	12	9.069.788	9.087.959
Sociale lasten	12	1.460.328	1.334.407
Pensioenlasten	12	749.848	728.394
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	689.416	718.712
Overige bedrijfskosten	14	4.083.294	4.036.216
Som der bedrijfslasten		**16.392.436**	**16.092.822**
BEDRIJFSRESULTAAT		**564.537**	**812.402**
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	50.552	150.697
RESULTAAT BOEKJAAR		**513.984**	**661.705**

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve aanvaardbare kosten	513.984	661.705
	513.984	**661.705**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.		2022		2021
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			564.537		812.402
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	689.416		718.712	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	177.718		399.660	
			867.134		1.118.372
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen/ schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk- overschot	5	543.086		123.948	
- vorderingen	5	-38.813		-50.770	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	124.504		-63.374	
			628.777		9.804
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.060.447		1.940.577
Betaalde interest	16	-50.552		-150.697	
			-50.552		-150.697
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			***2.009.895***		***1.789.880***
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-822.434		-1.078.324	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			***-822.434***		***-1.078.324***
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	6	0		0	
Aflossing langlopende schulden	6	-254.369		-689.276	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			***-254.369***		***-689.276***
Mutatie geldmiddelen			**933.092**		**22.279**
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		6.246.696		6.224.417
Stand geldmiddelen per 31 december	3		7.179.788		6.246.696
Mutatie geldmiddelen			933.092		22.279
			0		

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten
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 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling
De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van De Pieter Raat Stichting , waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.
Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

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

- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;

De Pieter Raat Stichting hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

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

Herrubricering vergelijkende cijfers
De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.
Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva
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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.
In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringssubsidies
Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.
Groot onderhoud
Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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 nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt foutherstel toegepast.

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 (PFZW). 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.

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.

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum
Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.
Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT
Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft De Pieter Raat Stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake De Pieter Raat Stichting is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1.5.1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen	Vaste bedrijfs-middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs-uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	10.753.527	2.358.751	2.174.770	241.641	0	15.528.689
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.488.733	466.372	811.152	0	0	4.766.257
Boekwaarde per 1 januari 2022	7.264.794	1.892.379	1.363.618	241.641	0	10.762.432
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	112.003	170.034	540.397	0	822.434
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	270.459	121.531	297.426	0	0	689.416
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- *terugname geheel afgeschreven activa*						
.aanschafwaarde	56.840	0	79.700	0	0	136.540
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	56.840	0	79.700	0	0	136.540
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-270.459	-9.528	-127.392	540.397	0	133.018
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	10.696.687	2.470.754	2.265.104	782.038	0	16.214.583
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.702.352	587.903	1.028.878	0	0	5.319.133
Boekwaarde per 31 december 2022	6.994.335	1.882.851	1.236.226	782.038	0	10.895.450
Afschrijvingspercentage	0-2 %	5,2%	13,7%	0,0%	0,0%	0

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 10.895.450 (2021: € 10,762.432) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 2,25 miljoen (2021: € 2,4 miljoen) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De Pieter Raat Stichting heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft De Pieter Raat Stichting zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1.5.2. Vorderingen

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 (2021: € 0) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	345.753
Debiteuren	24.136	22.999
Premies ziektekostenverzekering	8.296	9.082
ZVW (verzekeraars)	88.456	64.499
WMO (gemeenten)	59.100	28.169
te ontvangen corona compensatie	19.862	22.102
Overige vorderingen	58.251	72.437
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	258.101	565.041

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.
De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	-135.391	481.144	0	345.753
Financieringsverschil boekjaar				164.413	164.413
Correcties voorgaande jaren			174.660		174.660
Betalingen/ontvangsten			-882.159		-882.159
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-707.499	164.413	-543.086
Saldo per 31 december	0	-135.391	-226.355	164.413	-197.333

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen		345.753
- overige schulden	-197.333	
	-197.333	345.753

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14.920.753	14.276.337
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-14.756.340	-13.795.193
Totaal financieringsverschil	164.413	481.144

1.5.3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn voor het gehele saldo vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	3.258.005	2.312.938
Kassen	101	937
Deposito’s	3.921.682	3.932.821
Totaal liquide middelen	7.179.788	6.246.696

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

1.5.4. Eigen vermogen

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	7.953.850	513.984	0	8.467.834
Overige reserves	135.177	0	0	135.177
Totaal overige reserves	8.089.027	513.984	0	8.603.011

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen.
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 8,603 miljoen (2021: € 8,089 miljoen).

1.5.5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.152.142	225.727	75.226	0	1.302.643
- jubileum verplichtingen	70.865	53.829	1.963	0	122.731
- doorbetaling na 45 dienstjaren	317.673	224	69.856	0	248.041
- Voorziening WGA Hiaatverzekering	0	52.301	0	0	52.301
- langdurig zieken	110.346	103.028	110.346	0	103.028
Totaal voorzieningen	1.651.026	435.109	257.391	0	1.828.744

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	199.373
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.629.371
hiervan > 5 jaar	778.596

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

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 en voor Hugowaard beide uit 2022). De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen
De voorziening uitgestelde beloningen 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 doorbetaling na 45 dienstjaren
In een tussentijdse CAO aanpassing in 2021 is bepaald dat medewerkers met een zwaar beroep na 45 dienstjaren. De belangrijkste kenmerken van de regeling: maandelijkse vergoeding van € 2.037 per maand tot aan AOW leeftijd en de looptijd van de regeling is van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. De kosten voor medewerkers die hiervoor in aanmerking (kunnen) komen vormen de basis voor deze voorziening.

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), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1.5.6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	254.369	254.369
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.022.346	5.276.715
hiervan > 5 jaar	4.004.867	4.259.237

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.5.7. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Schuld uit hoofde van financieringsverschil	197.333	0
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	254.369	254.369
- Nog te betalen salarissen	90.099	104.466
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	354.704	403.264
- Schulden inzake pensioenen	10.075	91.634
- Nog te betalen interest	34.287	35.007
- Crediteuren	617.486	454.196
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	769
- Overige schulden	354.537	233.047
Totaal overige schulden	1.912.891	1.576.753
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	309.022	309.841
- Eindejaarsuitkering	44.953	46.357
- Vakantiedagen	546.893	558.656
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	65.479	65.794
Totaal overige passiva	966.347	980.648

1.5.8. Financiële instrumenten

Algemeen
De Pieter Raat Stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die De Pieter Raat Stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.
De Pieter Raat Stichting 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 Pieter Raat Stichting 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 Pieter Raat Stichting 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, liquide middelen , langlopende en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1.5.9.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:
verplichtingen tot levering van bouwkavel
Er bestaat een verplichting om grond ter waarde van € 261.000 te verkopen en te leveren aan een Woningbouwcorporatie, op straffe van betaling van dit bedrag.

Waarborgfonds
In de uitzonderlijke situatie dat het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector niet voldoende zou zijn om aan de verplichtingen jegens geldgevers te kunnen voldoen, kan het WRZ 'collecteren'bij de aangesloten deelnemers. Deze verplichte bijdrage (het 'obligo') bedraagt maximaal 3 % van de nog uitstaande garanties van elke individuele zorgaanbieder.

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.De Pieter Raat Stichting heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico’s en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

De Pieter Raat Stichting verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten. In het kader van Zorgtechnologie zijn langdurende verplichtingen aangegaan. Op de balansdatum is de verplichting voor het komend jaar € 65 K en de totale verplichting over de gehele looptijd bedraagt € 178 K

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Macrobeheersingsinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet
Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofe 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 2022 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 31-12-2022.

1.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-jul-01	5.218.473	50 jaar	onderhands	0,94%	1-07-51	3.131.084	0	104.369	3.026.715	2.504.867	29	lineair	104.369	gemeentegarantie
NWB bank	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	1,30%	1-11-37	1.200.000	0	75.000	1.125.000	750.000	15	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
BNG	1-nov-17	1.500.000	20 jaar	1)	0,52%	1-11-24	1.200.000	0	75.000	1.125.000	750.000	15	lineair	75.000	garantiestelling WFZ
Totaal							**5.531.084**	**0**	**254.369**	**5.276.715**	**4.004.867**			**254.369**	

Toelichting:

1) Betreft leningen met een borgtochtovereenkomst

1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

1.7.1. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 28.000 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 135.000). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

De baten zijn als volgt opgebouwd:	**2022**	**2021**
	€	€
Zorgverzekeringswet	714.933	661.909
Wet langdurige zorg	14.892.944	12.706.090
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	1.456.978
Correctie budget WLZ voorgaande jaren	174.660	495.000
Zorggerelateerde corona-compensatie	27.809	135.371
Overige zorgprestaties	1.464	0
	15.811.810	15.455.348

1.7.2. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	**2021**
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	409.963	330.235
Totaal	409.963	330.235

1.7.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	**2021**
	€	€
Subsidies:	.	.
- Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS	0	236.116
- Subsidies vanwege provincie en gemeenten	231.785	222.520
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	198.712	330.042
Overige bedrijfsopbrengsten:	.	.
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	190.313	158.776
- Opbrengsten overige	114.390	172.187
Totaal	735.200	1.119.641

Toelichting: in 2022 is geen zorgbonus meer toegekend door het Ministerie van VWS waardoor de opbrengsten uit dien hoofde lager liggen. Daarnaast zijn de overige opbrengsten gedaald omdat in 2021 nog sprake was van verhuur van het oude Hugo Oord

1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

1.7.4. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2022	2021
	€	€
- Kosten uitzendkrachten	339.762	186.461
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	673
Totaal	339.762	187.134

1.7.5. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
- Lonen en salarissen	9.069.788	9.087.959
- Sociale lasten	1.460.328	1.334.407
- Pensioenpremies	749.848	728.394
Totaal	11.279.964	11.150.760
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	199	207
	199	207

1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

1.7.6. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	689.416	718.712
Totaal afschrijvingen	689.416	718.712

1.7.7. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	923.586	861.266
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	386.666	390.244
Overige personeelskosten	454.272	672.680
Algemene kosten	1.413.805	1.281.529
Huur en leasing	164.705	155.971
Onderhouds- en energiekosten	589.759	590.964
Dotaties en vrijval voorzieningen	150.501	83.562
Totaal overige bedrijfskosten	4.083.294	4.036.216

1.7.8. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Rentelasten	50.552	150.697
Totaal	50.552	150.697

Toelichting: In 2021 heeft de renteherziening ertoe geleid dat de rentekosten in 2022 sterk zijn gedaald

1.7.9. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	27.558	28.743
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	25.023	24.061
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	52.582	52.804

Toelichting:
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

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 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

		Mevr. 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	162.329		
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.447		
8	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**175.776**		
9	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000		
	Vergelijkende cijfers 2021			
1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	156.504		
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.723		
5	Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	**169.228**		
6	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000		
7	Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	0	0
8	Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	0	0
9	Totale bezoldiging	**169.228**	**0**	**0**
10	Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0	0	0

1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

		Dhr. D. van Starkenburg	Dhr. E.W. Drenth	Mevr. M. van Graas-Beets
1	Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	11-okt-17	1-sep-15	11-okt-17
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**12.586**	**8.119**	**7.920**
5	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600
	Vergelijkende cijfers 2021	25.500	17.000	17.000
1	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**12.232**	**7.650**	**7.650**

		Mevr. P.W.M. de Wolf	Dhr. R.G.H. van Dam
1	Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	13-dec-17	9-okt-19
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**8.455**	**7.920**
5	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600
	Vergelijkende cijfers 2021	17.000	17.000
1	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**8.186**	**7.650**

Toelichting
Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan De Pieter de Raat Stichting een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van De Pieter Raat Stichtiing heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. G. Kasten 10-05-23	W.G. D. van Starkenburg 10-05-23
W.G. R.van Dam 10-05-23	W.G. E.W. Drenth 10-05-23
W.G. M. van Graas 10-05-23	W.G. P.W.M. de Wolf 10-05-23

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de resultaatbestemming

2.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant