

Jaarrekening 2019

Huis ter Leede

Leerdam,
21 juli 2020

Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede

Eiland 1
4143 EN Leerdam

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2019

1.1.1	Balans per 31 december 2019	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	4
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
1.1.6	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	14
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	16
1.1.9	Gebeurtenissen na balansdatum	21

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
1.2.2	Nevenvestigingen	24
1.2.3	Controle verklaring	25

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	325.907	276.703
<i>Totaal vaste activa</i>		<u>325.907</u>	<u>276.703</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	-	60.242
Debiteuren en overige vorderingen	3	781.710	504.033
Liquide middelen	4	4.228.233	4.020.662
<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>5.009.943</u>	<u>4.584.937</u>
Totaal activa		<u><u>5.335.850</u></u>	<u><u>4.861.640</u></u>

PASSIVA	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		4.006.517	3.941.030
<i>Totaal eigen vermogen</i>		<u>4.006.517</u>	<u>3.941.030</u>
Vorzieningen	6	90.700	91.100
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	2	22.445	-
Overige kortlopende schulden	8	1.216.188	829.510
		<u>1.238.633</u>	<u>829.510</u>
Totaal passiva		<u><u>5.335.850</u></u>	<u><u>4.861.640</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	9	9.956.631	9.248.467
Subsidies	10	101.504	103.127
Overige bedrijfsopbrengsten	11	698.320	760.564
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.756.455</u>	<u>10.112.158</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	7.772.617	6.661.839
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	107.473	93.552
Overige bedrijfskosten	14	2.810.868	2.660.774
Som der bedrijfslasten		<u>10.690.958</u>	<u>9.416.165</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>65.497</u>	<u>695.993</u>
Financiële baten en lasten	15	-10	-29
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>65.487</u>	<u>695.964</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>65.487</u></u>	<u><u>695.964</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		65.487	695.964
		<u>65.487</u>	<u>695.964</u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		65.497		695.993
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	107.473		93.552	
- mutaties voorzieningen	-400		-77.640	
- boekresultaten afstoting vaste activa			-2.500	
		107.073		13.412
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-		-	
- vorderingen	-277.677		12.024	
- vorderingen/schulden inzake bekostiging	82.687		-6.625	
- kortlopende schulden	386.677		-83.366	
		191.687		-77.967
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		364.257		631.438
Ontvangen interest	-		1	
Betaalde interest	-10		-30	
		-10		-29
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		364.247		631.409
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste	-156.676		-31.109	
Desinvesteringen materiële vaste			2.500	
Totaal kasstroom uit		-156.676		-28.609
Mutatie geldmiddelen		207.571		602.803
Stand geldmiddelen per 1 januari		4.020.662		3.417.859
Stand geldmiddelen per 31 december		4.228.233		4.020.662
Mutatie geldmiddelen		207.571		602.803

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leerdam, op het adres Eiland 1. Geregistreerd onder bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41121600.

De belangrijkste activiteiten zijn het exploiteren van een zorginstelling voor verzorging en verpleging alsmede zorg aan huis en maatschappelijke ondersteuning.

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.

Verslagperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Huis ter Leede

Continuïteitsveronderstelling

Op basis van een positieve ontwikkeling aangaande de prognose van het resultaat en de liquiditeitspositie is het bestuur van Huis ter Leede van mening dat de continuïteit is gewaarborgd. Derhalve is deze jaarrekening opgesteld uitgaande van deze continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.1.4.2 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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een vast percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Machines en installaties worden met 10% per jaar afgeschreven, de andere bedrijfsmiddelen wisselend van 5%-33%.

(Afgeleide) financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. 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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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.

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.

Schulden

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.

1.1.4.3 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 verlichting, 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.

MVA afschrijvingen

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.

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.

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. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. 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 Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede 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 Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede 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 pensioenfondsen. 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan in 2027 te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede 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 Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	50.181	-
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.608	36.976
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	241.118	239.727
Totaal materiële vaste activa	325.907	276.703

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	276.703	339.146
Bij: investeringen	156.676	31.109
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	107.473	93.552
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	325.907	276.703

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort / financieringoverschot Wlz

	t/m 2017	2018	2019	Totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	60.242	-	60.242
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-22.245	-22.245
Correcties	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-60.242	-	-60.242
Saldo per 31 december	-	-	-22.245	-22.245

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

b

a= interne berekening

b= overeenstemming met het zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringsstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-19	31-dec-18
€	€
-	60.242
-22.445	
<u>-22.445</u>	<u>60.242</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

- Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
- Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

31-dec-19	31-dec-18
€	€
6.961.254	6.337.146
-6.983.699	-6.276.904
<u>-22.445</u>	<u>60.242</u>

Totaal financieringsverschil

Toelichting:

De nacalculaties tot en met 2018 zijn door de NZA definitief afgehandeld.

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	471.180	351.910
Overige vorderingen	14.948	-
Overlopende activa	234.300	136.409
Nog te ontvangen bedragen	61.282	15.714
Totaal overige vorderingen	<u>781.710</u>	<u>504.033</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen Huis ter Leede	4.218.129	4.012.159
Kassen Huis ter Leede	10.104	8.503
Totaal liquide middelen	<u>4.228.233</u>	<u>4.020.662</u>

Toelichting:

Met de Rabobank is een kredietfaciliteit in rekening-courant overeengekomen tot een bedrag van € 250.000,-. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA
5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	-	-
Bestemmingsreserve	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	4.006.517	3.941.030
Totaal eigen vermogen	<u>4.006.517</u>	<u>3.941.030</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	-	-	-	-
Bestemmingsreserve	-	-	-	-
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	3.941.030	65.487	-	4.006.517
Totaal kapitaal	<u>3.941.030</u>	<u>65.487</u>	<u>-</u>	<u>4.006.517</u>

Toelichting:

Het resultaat 2019 is in het geheel toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	91.100	6.245	6.645	-	90.700
Totaal voorzieningen	<u>91.100</u>	<u>6.245</u>	<u>6.645</u>	<u>-</u>	<u>90.700</u>

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

	<u>31-dec-19</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.700
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	86.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	53.190

7. Langlopende schulden (langer dan één jaar)

De specificatie is als volgt:

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Stand per 1 januari	-	43.296
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen		43.296
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	317.076	173.338
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	-	-
Belastingen en sociale premies	141.064	30.477
Schulden terzake pensioenen	-	-
Nog te betalen salarissen	25.821	39.866
Vakantiegeld	200.657	183.847
Vakantiedagen	196.400	203.300
Eindejaaruiterkering	33.133	45.446
Overige schulden	302.037	153.236
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.216.188</u>	<u>829.510</u>

Toelichting:

Financiële instrumenten

In de normale bedrijfsuitoefening maakt de Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de organisatie blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen.

De Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede 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 verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten.

Kredietrisico

Betreffende de kredietrisico's kan worden opgemerkt, dat sprake is van spreiding van het kredietrisico, omdat een groot deel van alle zorggerelateerde baten worden gerealiseerd bij gecontracteerde partijen. De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd (met inachtneming van contractueel vastgelegde renteherzieningsdata). De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Het beleid van de Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede is om zeer beperkt 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 en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.1.6 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Ten behoeve van het vastgoed Eiland 1 is een huurovereenkomst gesloten t/m 2021. De verplichting voortvloeiende uit deze overeenkomst bedroeg in 2019 € 1.129.070,=. Deze huurovereenkomst kan met tweejaarlijkse termijnen verlengd worden.

Een operational lease overeenkomst is gesloten ten behoeve van hardware. Deze overeenkomsten hebben een looptijd tot medio 2019. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 17.875,=.

Met de Rabobank is een kredietfaciliteit in rekening-courant overeengekomen tot een bedrag van € 250.000,=.

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administra- tieve uitrusting	Totaal
		€	€	€
Stand per 1 januari 2019				
Aanschafwaarde	-	63.397	834.132	897.529
Cumulatieve afschrijvingen	-	26.418	594.407	620.825
Boekwaarde per 1 januari 2019	-	36.979	239.725	276.704
Mutaties in het boekjaar				
Investerings	50.181	2.269	104.226	156.676
Herwaarderingen				-
Afschrijvingen		4.640	102.833	107.473
Boekverschil				-
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>				
Aanschafwaarde				-
Cumulatieve herwaarderingen				-
Cumulatieve afschrijvingen				-
<i>Desinvesteringen</i>				
Aanschafwaarde			9.300	9.300
Cumulatieve herwaarderingen				-
Cumulatieve afschrijvingen			9.300	9.300
	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	50.181	-2.371	1.393	49.203
Stand per 31 december 2019				
Aanschafwaarde	50.181	65.666	929.058	1.044.905
Cumulatieve herwaarderingen		-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	31.058	687.940	718.998
Boekwaarde per 31 december 2019	50.181	34.608	241.118	325.907
Afschrijvingspercentage		5,0%	10,0% - 33,3%	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.961.254	6.486.514
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	1.468.537	1.537.098
Opbrengsten Wmo	1.526.840	1.224.855
Overige zorgprestaties	-	-
Totaal	<u>9.956.631</u>	<u>9.248.467</u>

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	€ 101.504	103.127
Totaal	<u>101.504</u>	<u>103.127</u>

Toelichting

De subsidies betreffen o.a. loonkostensubsidies met betrekking tot MBO praktijk leren en stageplaatsen.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Maaltijden en catering	290.657	279.748
Overige opbrengsten	350.810	412.904
Verhuur	52.803	65.412
Overige baten	4.050	2.500
Totaal	<u>698.320</u>	<u>760.564</u>

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	5.724.936	4.909.706
Sociale lasten	992.501	853.487
Pensioenpremies	427.781	372.594
Overige personeelskosten	263.601	265.293
Subtotaal	<u>7.408.819</u>	<u>6.401.080</u>
Personeel niet in loondienst	363.798	260.759
Totaal personeelskosten	<u><u>7.772.617</u></u>	<u><u>6.661.839</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>160</u>	<u>145</u>

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	107.473	93.552
Totaal afschrijvingen	<u>107.473</u>	<u>93.552</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	434.434	403.352
Algemene kosten	684.993	619.579
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	193.641	176.833
Onderhoud en energiekosten	346.062	292.772
Huur en leasing	1.151.739	1.168.238
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.810.868</u>	<u>2.660.774</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten		1
Subtotaal financiële baten	-	1
Rentelasten	-10	-30
Subtotaal financiële lasten	-10	-30
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10</u>	<u>-29</u>

16. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede.

Het voor Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000,= conform klasse 3 met een totaalscore van 9

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019
Deeltijdfactor in fte
Gewezen topfunctionaris?
(Fictieve) dienstbetrekking?

C.J.M. Schetters

Bestuurder
01/01 – 31/12
1
Nee
Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn
Subtotaal

€ 124.967
€ 11.488
€ 136.455

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

€ 157.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

€ -

Totale bezoldiging

€ 136.455

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2017
Deeltijdfactor 2017 in fte
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn
Totale bezoldiging 2018

01/01 – 31/12
1
€ 116.307
€ 11.266
€ 127.573

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019

Bezoldiging

 Bezoldiging
 Individueel toepasselijke
 -/- Onverschuldigd betaald

Totale bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Gegevens 2018

 Aanvang en einde functievervulling in 2018
 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
 Beloningen betaalbaar op termijn

Totale bezoldiging 2018

	A.B. van Doorn	M. Vermeulen	J.B. Kleijwegt-Sanders
	Voorzitter	Lid	Lid
	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/1
	€ 20.489	€ 13.659	€ 1.138
	€ 23.550	€ 15.700	€ 1.333
	€ -	€ -	€ -
	€ 20.489	€ 13.659	€ 1.138
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
	€ 15.450	€ 10.300	€ 10.300
	€ -	€ -	€ -
	€ 15.450	€ 10.300	€ 10.300

	P.A. Huijsman	W.L.J. Voogt	A.M. Noorthoek
	Lid	Lid	Lid
	01/01 – 31/12	14/3 – 31/12	01/01 – 31/12
	€ 13.659	€ 10.918	€ 13.746
	€ 15.700	€ 12.603	€ 15.700
	€ -	€ -	€ -
	€ 13.659	€ 10.918	€ 13.746
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
	€ 10.300	€ -	€ 10.300
	€ -	€ -	€ -
	€ 10.300	€ -	€ 10.300

De binnen Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2019).

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:(ex btw)

 Controle van de jaarrekening
 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)
 Andere niet controle diensten

Totaal honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
	37.000	34.500
	21.000	20.050
	7.000	-
	65.000	54.550

1.1.9 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De wereldwijde Covid-19 crisis heeft ook Huis ter Leede geraakt. Huis ter Leede is zich bewust van de financiële consequenties. De financiële impact voor Huis ter Leede bestaat uit intramurale leegstand, afzeggingen zorgafspraken door cliënten in de WMO, het geen doorgang kunnen vinden van begeleiding groep, stagnatie van het aantal cliënten in de thuiszorg en de inzet van extra personeel en middelen. Daarnaast heeft Covid19 een hoger ziekteverzuim tot gevolg. De impact op de liquiditeit is niet van dien aard dat op de korte of lange termijn een knelpunt ontstaat inzake betalingsverplichtingen. Op basis van de berichtgeving vanuit ZN betreffende de compensatieregeling wijkverpleging, de NZA beleidsregel BR/REG-20158 en het advies van VNG ten aanzien van compensatie in het WMO domein, mogen we veronderstellen dat Huis ter Leede in voldoende mate compensatie zal ontvangen voor de financiële gevolgen ten aanzien van Covid-19. Daarnaast kan Huis ter Leede terugvallen op een gezonde financiële uitgangspositie en ondanks de grote onzekerheid voor wat betreft Covid-19, is daarmee de continuïteit van de onderneming niet in gevaar.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De raad van bestuur van Huis Ter Leede heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 juli 2020

De raad van toezicht van de Huis Ter Leede heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 21 juli 2020

C.J.M. Schetters

was getekend 21-07-2020

A.B. van Doorn

was getekend 21-07-2020

M. Vermeulen

was getekend 21-07-2020

P.A. Huijsman

was getekend 21-07-2020

A.M. Noorthoek

was getekend 21-07-2020

W.L.J. Voogt

was getekend 21-07-2020

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen betreffende de bestemming van het resultaat.

1.2.2 Nevenvestigingen

Protestantse Interkerkelijke Stichting Huis ter Leede heeft geen nevenvestigingen.

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controle verklaring onafhankelijk accountant