

Jaarrekening 2019

Stichting De Haardstee

**Leiden,
20 mei 2020**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 28 mei 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2019	
1.1	Balans per 31 december 2019	3
1.2	Resultatenrekening over 2019	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	16
1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	17
1.11	Vaststelling en goedkeuring	22
2	Overige gegevens	23

Stichting De Haardstee

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.053.514	2.086.580
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	498.408	471.643
Liquide middelen	4	3.375.041	4.021.142
Totaal vlottende activa		<u>3.873.449</u>	<u>4.492.784</u>
Totaal activa		<u><u>5.926.963</u></u>	<u><u>6.579.364</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	45	45
Bestemmingsfondsen		4.335.774	4.875.493
Algemene en overige reserves		20.345	20.345
Totaal eigen vermogen		<u>4.356.164</u>	<u>4.895.883</u>
Voorzieningen	6	258.553	237.971
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	0	400.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	3.527
Overige kortlopende schulden	8	1.312.244	1.041.983
Totaal passiva		<u><u>5.926.963</u></u>	<u><u>6.579.364</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	7.859.192	7.650.385
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	11	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	12	132.917	101.136
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.992.109</u>	<u>7.751.522</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	5.385.314	5.035.025
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	176.622	178.436
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	15	96.606	0
Overige bedrijfskosten	16	2.859.694	2.341.394
Som der bedrijfslasten		<u>8.518.236</u>	<u>7.554.855</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-526.127	196.667
Financiële baten en lasten	17	-13.592	-14.664
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-539.719</u>	<u>182.003</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-539.719</u></u>	<u><u>182.003</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten zorg	-192.289	44.423
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	-347.430	137.580
	<u>-539.719</u>	<u>182.003</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-526.127	196.667
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	712.228	178.436
- mutaties voorzieningen	6	<u>20.582</u>	<u>-40.466</u>
		732.810	137.970
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	7	-26.764	5.004
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-3.527	162.598
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>-128.738</u>	<u>96.162</u>
		-159.030	263.764
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>47.653</u>	<u>598.401</u>
Ontvangen interest	24	532	
Betaalde interest	24	<u>-14.124</u>	<u>-14.664</u>
		-13.592	-14.664
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>34.061</u>	<u>583.737</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Mutatie onderhanden werk	1	60.230	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.440	
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-301.832</u>	<u>-84.566</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-240.162	-84.566
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-440.000</u>	<u>-40.000</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-440.000	-40.000
Mutatie geldmiddelen		<u><u>-646.101</u></u>	<u><u>459.171</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	4.021.142	3.561.971
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>3.375.041</u>	<u>4.021.142</u>
Mutatie geldmiddelen		-646.101	459.171

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting De Haardstee is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leiden, op het adres Oude Herengracht 6 c/d en is geregistreerd onder KvK-nummer 41165834.

De Haardstee begeleidt mensen met een verstandelijke en/of psychiatrische beperking.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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 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 nevolnen heeft

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen hebben onder marktomstandigheden plaatsgevonden.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn in overeenstemming met de jaarrekening 2018. Er hebben geen herrubriceringen plaatsgevonden.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, de resultatenrekening en het 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. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting De Haardstee.

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.

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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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 onroerend actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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 vermeld op het mutatieoverzicht materiële vaste activa.
In de investeringen is geen geactiveerde rente opgenomen.

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. Daarnaast wordt bij activering of hoe de boekwaarde niet hoger is dan de realiseerbare waarde.

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. Het locatieniveau wordt aangehouden als kasstroomgenererende eenheid.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Discontovoet 4,65% (gelijkgesteld aan vermogenskostenvoet NHC)
- Bezettingsgraad 97%
- Indexatie NHC tarieven tot 2023 op 2,5%. Vanaf 2023 is de jaarlijkse indexatie van de NHC vastgesteld op 1,5%. De indexatie op de huur en de instandhoudingsinvesteringen wordt gelijkgesteld aan de indexatie NHC. Voor de zorgexploitatie wordt rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 1,5%.
- Standaard levensduur van 30 jaar. Geen restwaarde voor opstallen. Aan het einde van de looptijd wordt de grond afgeboekt en als verkoopopbrengst verwerkt.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen 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 balansdatum. De voorzieningen zijn per voorziening uitgewerkt en toegelicht in de toelichting op de balans.

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

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting de Haardstee 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 Haardstee. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. de Haardstee betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2020 bedroeg de dekkingsgraad 83,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,8%. In het bijgewerkte herstelplan van maart 2018 laat PFZW zien dat de dekkingsgraad in 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. (<https://www.pfzw.nl/actueel/hoe-staat-pfzw-ervoor/Paginas/Plan-voor-herstel.aspx>). Stichting De Haardstee 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. Stichting De Haardstee heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.4 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.

1.4.5 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 Toelichting balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.812.367	1.818.786
Machines en installaties	98.425	69.542
Inventaris, vervoermiddelen en automatisering	142.722	138.022
Subtotaal materiële vaste activa	<u>2.053.514</u>	<u>2.026.350</u>
nog te activeren bedragen		60.230
Totaal materiële vaste activa	<u><u>2.053.514</u></u>	<u><u>2.086.580</u></u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.026.350	2.100.861
Bij: investeringen	301.832	103.924
Af: afschrijvingen	176.622	178.436
Af: bijzondere waardeverminderingen	96.606	
Af: desinvesteringen	1.440	
Subtotaal boekwaarde	<u>2.053.514</u>	<u>2.026.350</u>
Nog te activeren bedragen		60.230

Boekwaarde per 31 december

2.053.514 2.086.580

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar 1.6 Mutatieoverzicht activa.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-3.527		-3.527
Financieringsverschil boekjaar			
Correcties voorgaande jaren			
Betalingen/ontvangsten	3.527		3.527
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>3.527</u>		<u>3.527</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= Interne berekening

b= Overeenstemming met zorgverzekeraars

c= Definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.184.694	5.265.047
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.184.694	5.268.574
Totaal financieringsverschil		<u><u>-3.527</u></u>

1.5 Toelichting balans

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Belastingen en sociale premies	4.131	2.093
Vorderingen op debiteuren	31.774	18.169
Vorderingen gemeenten	340.400	359.955
Pensioenpremie	7.148	0
Overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen	114.955	91.426
Totaal debiteuren en overige vorderingen	498.408	471.643

Toelichting:

De vorderingen op debiteuren betreft afrekeningen van zorg met gemeenten. De vorderingen die per balansdatum niet gefactureerd waren zijn opgenomen onder Vorderingen op gemeenten.

De vordering op de gemeente betreft de WMO zorg.

Onder de overige vorderingen en vooruitbetaalde bedragen is een vordering opgenomen op het UWV van € 15.875 in verband met de regeling compensatie transitievergoeding. Aanvullend is een vordering opgenomen voor de verwachte compensatie uitbetaalde transitievergoeding van € 55.305 zoals opgenomen in de voorziening langdurig verzuim.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Bankrekeningen	3.373.023	4.020.480
Kassen	2.018	662
Totaal liquide middelen	3.375.041	4.021.142

Toelichting:

De daling van de liquide middelen wordt veroorzaakt door het vervroegd volledig aflossen van de langlopende lening (440k), de betaalde huurdersinvesteringen (onrendabele top) locatie Kanaalpark (97k), en de niet betaalde budgetoverschrijding Wlz (168k). De liquide middelen zijn direct of op korte termijn vrij beschikbaar.

Passiva

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2019	2018
	€	€
Kapitaal	45	45
Bestemmingsfondsen	4.335.774	4.875.493
Algemene en overige reserves	20.345	20.345
Totaal eigen vermogen	4.356.164	4.895.883

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	45			45
Totaal kapitaal	45			45

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten	3.236.445	-347.430		2.889.015
Reserve aanvaardbare kosten zorg	1.639.048	-192.289		1.446.759
Totaal bestemmingsfondsen	4.875.493	-539.719		4.335.774

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	20.345			20.345
Totaal algemene en overige reserves	20.345			20.345

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten zorg is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de zorg. Daarvan maakt onderdeel uit het resultaat WMO/Jeugdwet.

De reserve aanvaardbare kosten kapitaallasten is gevormd uit de exploitatieresultaten op het gebied van de huisvesting. Daarvan maakt onderdeel uit het resultaat WMO/Jeugdwet. Deze saldi zijn beschikbaar voor overschrijdingen op de kapitaallasten in de toekomst.

De algemene reserves betreft niet collectief gefinancierd vrij vermogen.

1.5 Toelichting balans

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening Jubileumuitkering	35.405	2.427	3.210		34.622
Voorziening overgangsrechten PBL	80.574		18.436	-2.753	59.385
Voorziening langdurig verzuim	121.992	42.554			164.546
Voorziening ORT 2012-2015					
Totaal voorzieningen	237.971	44.981	21.646	-2.753	258.553

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

	31-dec-19
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	61.116
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	197.437
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	17.311

Toelichting per categorie voorziening:

Op grond van bepalingen inzake jaarverslaglegging is er een voorziening getroffen voor jubileumuitkeringsverplichtingen. De raming hiervoor is een staffel gekoppeld aan de bestaande dienstverbanden met de bijkomende CAO-verplichtingen. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Er heeft in 2018 een onttrekking plaats gevonden. Er is een dotatie gedaan om de voorziening weer op peil te brengen.

Voor de toekomstige lasten als gevolg van opgebouwde overgangsrechten in het kader van het persoonlijk budget levensfase (PBL) is een voorziening opgenomen. Er heeft een onttrekking plaatsgevonden, omdat overgangsrechten in het verslagjaar zijn toegekend. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. Met een vrijval is de voorziening op niveau per einde verslagjaar gebracht.

De voorziening langdurig verzuim betreft de lasten van medewerkers waarvoor rekening wordt gehouden met doorlopend langdurig verzuim. Er is geen rekening gehouden met loonontwikkelingen en er is geen disconteringsvoet toegepast. De toename van de voorziening langdurig verzuim wordt veroorzaakt door bij de bepaling van de verplichting rekening te houden met de uit te betalen transitievergoeding.

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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	440.000	480.000
Af: aflossingen	440.000	40.000
Stand per 31 december		440.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar		40.000
Stand langlopende schulden per 31 december		400.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	40.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	400.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	240.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. In 2019 is de langlopende lening vervroegd volledig afgelost.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rekening courant Gemiva-SVG Groep	6	55.418
Crediteuren	62.816	183.777
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen		40.000
Belastingen en sociale premies	272.687	254.590
Nog te betalen salarissen	1.401	267
Vakantietoelage	130.231	118.491
Verlof en PBL uren	338.348	314.569
Lopende rente		3.368
Nog te betalen kosten	506.755	71.504
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.312.244</u>	<u>1.041.983</u>

Toelichting:

De schuld verlof en PBL uren betreft de niet opgenomen verlof- en PBL uren ultimo 2019.

Onder de nog te betalen kosten is de resterende verplichting (439k) met betrekking tot huurdersinvesteringen (onrendabele top) ten behoeve van het project Kanaalpark opgenomen.

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt voor het komende jaar van circa 600k. Voor 2021 is reeds een huurverplichting aangegaan voor locatie Kanaalpark van circa 240k per jaar (looptijd 20 jaar). De lopende huurcontracten expireren op verschillende data. Een fors deel van de gehuurde woningen is per maand opzegbaar.

Er is bankgarantie afgegeven aan de gemeente Leiden van € 7.891.

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Er is een overeenkomst met de Gemiva-SVG Groep voor dienstverlening van de Gemiva-SVG Groep aan de Haardstee. Die dienstverlening betreft professionele advisering over en uitvoering van administratieve ondersteunende processen. De overeenkomst is jaarlijks opzegbaar met een termijn van 18 maanden. De jaarlijkste bijdrage is circa 260k.

1.6 Mutatieoverzicht activa

MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Instand- houding	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer middelen	Autom- atisering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019									
- aanschafwaarde	544.307	1.015.768	370.508	1.584.062	87.020	313.010	40.917	120.050	4.075.642
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen		438.083	309.293	948.483	17.478	229.750	27.288	78.917	2.049.293
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>544.307</u>	<u>577.685</u>	<u>61.215</u>	<u>635.579</u>	<u>69.542</u>	<u>83.260</u>	<u>13.629</u>	<u>41.133</u>	<u>2.026.349</u>
Mutaties in het boekjaar									
- investeringen		96.606		106.748	34.019	53.960	6.710	3.789	301.832
- herwaarderingen									
- bijzondere waardervermindering		96.606							96.606
- afschrijvingen		20.430	16.716	76.021	5.136	30.391	5.166	22.762	176.622
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>									
. aanschafwaarde									
. cumulatieve herwaarderingen									
. cumulatieve afschrijvingen									
- <i>desinvesteringen</i>									
aanschafwaarde							9.000		9.000
cumulatieve herwaarderingen									
cumulatieve afschrijvingen							7.560		7.560
per saldo							1.440		1.440
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		<u>-20.430</u>	<u>-16.716</u>	<u>30.727</u>	<u>28.883</u>	<u>23.569</u>	<u>104</u>	<u>-18.973</u>	<u>27.164</u>
Stand per 31 december 2019									
- aanschafwaarde	544.307	1.015.768	370.508	1.690.810	121.039	366.970	38.627	123.839	4.271.868
- cumulatieve herwaarderingen									
- cumulatieve afschrijvingen		458.513	326.009	1.024.504	22.614	260.141	24.894	101.679	2.218.355
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>544.307</u>	<u>557.255</u>	<u>44.499</u>	<u>666.306</u>	<u>98.425</u>	<u>106.829</u>	<u>13.733</u>	<u>22.160</u>	<u>2.053.513</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%	2,0% - 3,3%	10,0%	5,0%	5,0%	20,0%	20,0%	20,0%	

1.7 - Overzicht leningen

2019

Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	rente-herziening	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	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	15-jul-04	1.000.000	25	hypothecair	1,66%	15-jul-19	440.000	0	440.000	0	0	0	lineair	0	waarborgfonds
Totaal							440.000	0	440.000	0	0			0	

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 28 mei 2020

1.8 Toelichting resultatenrekening

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengst WLZ	5.184.694	5.267.669
Opbrengst WMO Zorg	2.645.106	2.362.108
Opbrengst PGB	20.440	8.560
Opbrengst derden	8.952	12.049
Totaal	<u>7.859.192</u>	<u>7.650.385</u>

Toelichting:

De opbrengsten Wlz zijn gedaald door met name door overschrijding op budgetafpraak met het zorgkantoor van circa 168k. Deze overschrijding is het gevolg van een onderbezetting van de bedden in het 1e halfjaar welke is verwerkt in de budgetafpraak (herschikking) 2019. In het 2e halfjaar is de bezettingsgraad weer op het gewenste niveau zonder aanpassing van de budgetafpraak. Daarnaast zien we een kleine daling van de geleverde prestaties en is door het zorgkantoor een extra korting opgelegd van 0,25 procentpunt op de Nza-tarieven t.o.v. voorgaand jaar. Daar staat tegenover de indexatie op Nza-tarieven (3,68%) en de hogere tarieven voor de vervoersprestaties. De opbrengsten WMO zorg zijn gestegen met ca 280K vanwege groei van het aantal cliënten verblijf en dagbesteding.

11. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies		
Totaal	<u> </u>	<u> </u>

Toelichting:

In 2019 is geen subsidie ontvangen.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Verhuur	32.876	38.493
Overige diensten	28.517	4.391
Bewonersgebonden activiteiten	55.649	58.253
Overig	15.875	
Totaal	<u>132.917</u>	<u>101.136</u>

Toelichting:

De verhuur betreft de huisvesting voor extramurale cliënten.
Onder de overige dienstverlening is verantwoord een aanvullende bijdrage vanuit de gemeente Leiden voor de doelgroep LVB.
De bewonersgebonden activiteiten betreft o.m. bruto marge horeca.
Onder overig is vergoeding opgenomen vanwege de regeling compensatie transitievergoeding.

1.8 Toelichting resultatenrekening

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.886.606	3.625.292
Sociale lasten	646.247	613.216
Pensioenpremies	302.648	288.369
Andere personeelskosten:	136.740	124.252
Subtotaal	<u>4.972.241</u>	<u>4.651.129</u>
Personeel niet in loondienst	413.073	383.896
Totaal personeelskosten	<u><u>5.385.314</u></u>	<u><u>5.035.025</u></u>

Aantal personeelsleden per einde jaar op basis van full-time eenheden	84	79
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (vast)	75	74
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (leerlingen)	2	2
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (flexibel)	19	18
Aantal werkzame medewerkers op basis van full-time eenheden gemiddeld over het jaar (stagiaires)	pm	pm
	<u>97</u>	<u>94</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2019 met ruim 6% toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De stijging wordt met name veroorzaakt door CAO ontwikkelingen. Als gevolg van de nieuwe CAO is in 2019 de eindejaarsuitkering opgehoogd met 1,28% naar 8,33% en een eenmalige uitkering van 1,25% toegekend. Daarnaast zorgt de CAO stijging per 1 juni 2018 van 2,1% en de loonstijging van 0,5% per 1 januari 2019 voor een toename van de personeelskosten in 2019. Daarnaast is de gemiddelde formatie in 2019 met 1,33% toegenomen.

De toename sociale lasten 2019 is het gevolg van de stijging van de lonen en salarissen. Daarnaast is aan de voorziening langdurig zieken een dotatie gedaan van circa 125k vanwege het stijgend aantal medewerkers met langdurig verzuim.

Onder personeel niet in loondienst zien we in 2019 een toename van de inhuur van zorgpersoneel (70k). De kosten onderaanneming zijn afgenomen door vanaf 2019 de toewijzing dagbesteding apart toe te kennen van het verblijf.

Het aantal personeelsleden per einde jaar is een momentopname van de medewerkers en leerlingen met een vast contract voor bepaalde en onbepaalde tijd. De gemiddelde formatie is licht gestegen.

Stagiaires worden niet opgenomen in de formatieoverzichten. Stagevergoedingen zijn wel opgenomen in de personeelskosten.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	176.622	178.436
Totaal afschrijvingen	<u>176.622</u>	<u>178.436</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar 1.6 Mutatieoverzicht activa.

15. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	96.606	
Totaal	<u>96.606</u>	

Toelichting:

Onder de bijzondere waardeverminderingen is de afwaardering op huurdersinvesteringen (onrendabele top) op het project Kanaalpark verwerkt.

1.8 Toelichting resultatenrekening

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	465.573	419.399
Vervoer	12.719	15.325
Algemene kosten	1.220.378	779.801
Bewonersgebonden kosten	15.679	33.968
Onderhoud	180.149	162.614
Energie	205.367	181.916
Huur en leasing	759.829	748.371
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.859.694</u>	<u>2.341.394</u>

Toelichting:

De kosten voedingsmiddelen en hotelmatige kosten en energie zijn toegenomen door stijging aantal cliënten verblijf. Onder de algemene kosten zijn o.a. de kosten voor het ICT-netwerk, administratieve dienstverlening, telefoonkosten en gemeentelijke belastingen verantwoord. Binnen de algemene kosten zien we, met name in het 1e halfjaar, een toename van de advieskosten voor HKZ certificering, AVG en bestuursopvolging. Onder de algemene kosten is de op huurdersinvesteringen (onrendabele top) op het project Kanaalpark verwerkt, waarvoor nog geen activa tegenover staan (439k).

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	532	
Subtotaal financiële baten	532	
Rentelasten	-3.936	-7.662
Overige financiële lasten	<u>-10.188</u>	<u>-7.002</u>
Subtotaal financiële lasten	-14.124	-14.664
Totaal financiële baten en lasten	<u>-13.592</u>	<u>-14.664</u>

Toelichting:

In 2019 is de langlopende lening vervroegd afgelost. De bijbehorende boeterente is verwerkt onder de overige financiële lasten.

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	20.000	18.150
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	4.000	4.840
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>24.000</u>	<u>22.990</u>

19. Transacties met verbonden partijen

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

1.8 Toelichting resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2019 De Haardstee

De WNT is van toepassing voor Stichting De Haardstee. Het voor De Haardstee toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 107.000. Dat is het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievulling.

bedragen x € 1	M. Wesselman	J. Driesprong
Functiegegevens	vz RvB	vz RvB
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1 - 31/8	1/9 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	65.860	32.160
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	6.467	3.368
Subtotaal	72.327	35.528
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	71.236	35.764
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	72.327	35.528
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	overgangsregeling	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1 - 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1	N.v.t.
Dienstbetrekking	ja	N.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	103.832	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	11.195	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	117.639	N.v.t.
Totaal bezoldiging	115.027	N.v.t.

Per 1 januari is een gewijzigde sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders, gebaseerd op de Wnt-2, doorgevoerd. Daarin is ook een klasseindeling van organisaties opgenomen. De Haardstee valt, zo is door de Raad van Toezicht vastgesteld in 2016 in klasse I (score 7 punten: maximaal € 107.000). Uit dat recht vloeit voort dat met ingang van het kalenderjaar 2018 de bezoldiging van de bestuurder geleidelijk wordt afgebouwd naar het alsdan voor hen geldende toegestane maximum.

De binnen de organisatie 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).

De WNT regelt ook de maximaal toelaatbare beloning voor de voorzitter en de leden van de Raad van Toezicht. Evenals in voorgaande jaren bleven de betaalde honoraria binnen de toepasselijke normen. Voor zover van toepassing, zijn de vermelde bedragen excl. BTW.

1.8 Toelichting resultatenrekening

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	R.Florijn	F. Manders	O. Rote	M.C. de Groot	E. Systma-van Keulen
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totaal bezoldiging	6.600	6.600	6.600	6.600	6.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700	10.700	10.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					
Gegevens 2018					
bedragen x € 1	R.Florijn	F. Manders	O. Rote	M.C. de Groot	E. Systma-van Keulen
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	27/3-31/12
Bezoldiging					
Totaal bezoldiging	6.600	6.600	6.600	6.600	4.950
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	10.300	10.300	7.901

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 28 mei 2020

1.11 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2020.

De Raad van Toezicht van de Stichting De Haardstee heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in 2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting De Haardstee heeft net als de rest van Nederland te kampen met de gevolgen van het Coronavirus. Intern zijn maatregelen genomen om te sturen op mogelijke effecten op onze organisatie, onze cliënten en onze medewerkers. De financiële effecten van deze crisis zijn op het moment van opstellen van de jaarrekening lastig te overzien. De Nederlandse Zorgautoriteit heeft in de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158 de voorwaarden voor compensatie omzetting en/of extra kosten die het gevolg zijn van het Coronavirus vastgelegd. Daarnaast wordt waar nodig de bevoorschotting bijgesteld tot het oorspronkelijke niveau om liquiditeitsproblemen te voorkomen.

Stichting De Haardstee heeft de impact van de ontstane situatie op haar bedrijfsvoering en financiële gezondheid geëvalueerd. De mogelijke financiële impact van de huidige uitval van productie – als gevolg van het niet kunnen leveren van zorg op grond van de Coronamaatregelen – en van de toegenomen kosten als gevolg van oplopende personele inzet en de aanschaf van beschermingsmiddelen is in kaart gebracht.

Deze impact is op dit moment nog zeer beperkt. Wij constateren dat er sprake is van grote onzekerheid over de verdere ontwikkeling van de Coronapandemie. Deze onzekerheid kan gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering en de financiële gezondheid van Stichting De Haardstee. De effecten van deze onzekerheden zijn echter niet goed in te schatten en de financiële situatie van De Haardstee is zeer solide. De uiteindelijke impact is afhankelijk van het verdere verloop van de pandemie.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur J. Driesprong	20-mei-20	Raad van Toezicht drs. R. Florijn Voorzitter	20-mei-20
		Raad van Toezicht drs. F. Manders lid	20-mei-20
		Raad van Toezicht drs. M. C. de Groot lid	20-mei-20
		Raad van Toezicht mr. O. Rote lid	20-mei-20
		Raad van Toezicht E. Sijtsma-van Keulen lid	20-mei-20

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling Resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling voor de resultaatbestemming vastgelegd.

2.2 Controleverklaring

De controleverklaring is gevoegd bij deze jaarrekening.