

# **Jaarverslaggeving 2018**

**St. RIBW Arnhem & Veluwe Vallei**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2018**

5.1.1	Balans per 31 december 2018	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	8
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	15
5.1.8	WNT verantwoording 2018	20
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	22

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25

## **5.1 JAARREKENING 2018**

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	2.058.850	2.040.198
Totaal vaste activa		<u>2.058.850</u>	<u>2.040.198</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	2	6.659.158	6.430.955
Liquide middelen	3	35.215.700	36.731.943
Totaal vlottende activa		<u>41.874.858</u>	<u>43.162.898</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>43.933.708</u></u>	<u><u>45.203.096</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u> €	<u>31-dec-17</u> €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen Vermogen</b>			
Kapitaal	4	590	590
Bestemmingsreserves		1.478.000	2.377.994
Bestemmingsfondsen		32.378.303	32.991.972
Algemene en overige reserves		2.317.622	1.825.402
Totaal groepsvermogen		<u>36.174.515</u>	<u>37.195.958</u>
<b>Vorzieningen</b>	5	3.999.015	3.928.720
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	-	194.835
Overige kortlopende schulden	7	3.760.178	3.883.583
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>3.760.178</u>	<u>4.078.418</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>43.933.708</u></u>	<u><u>45.203.096</u></u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	39.539.828	41.167.075
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	9	90.703	703.678
Overige bedrijfsopbrengsten	10	279.689	243.020
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>39.910.220</u>	<u>42.113.773</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	29.018.067	27.382.498
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	637.756	672.115
Overige bedrijfskosten	13	11.290.126	11.503.091
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>40.945.949</u>	<u>39.557.704</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-1.035.729	2.556.069
Financiële baten en lasten	14	14.286	18.511
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-1.021.443</u></u>	<u><u>2.574.580</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		-1.013.937	27.159
Bestemmingsfonds		-499.726	1.667.099
Algemene / overige reserves		492.220	880.321
		<u><u>-1.021.443</u></u>	<u><u>2.574.580</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-1.021.443		2.574.580
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen op materiële vaste active	12	637.756		672.115	
- mutaties voorzieningen	5	70.295		-39.810	
- boekresultaten afstoting vaste activa		-		6.000	
			708.051		638.305
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-242.489		-586.058	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6+7	-318.239		394.669	
			-560.728		-191.389
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-874.120		3.021.496
Ontvangen interest	14	14.286		18.511	
			14.286		18.511
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			-859.834		3.040.007
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-694.618		-16.988	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	38.211		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-656.407		-16.988
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-1.516.243</u>		<u>3.023.019</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		36.731.943		33.708.924
Stand geldmiddelen per 31 december	3		35.215.700		36.731.943
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.516.243</u>		<u>3.023.019</u>

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

De Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei is statutair en feitelijk gevestigd te Arnhem. KvK-nummer 41050222  
Het adres is: Velperweg 11, 6824 BC te Arnhem

De Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei begeleidt mensen van veertien jaar en ouder die langere tijd psychiatrische en/of ernstige psychosociale problemen hebben en daardoor niet zelfstandig kunnen wonen en leven. De RIBW biedt ten eerste Beschermd Wonen: huisvesting en begeleiding. Daarnaast begeleidt de RIBW mensen met een psychische beperking die zelfstandig wonen. Tot slot biedt de RIBW zorgbemiddeling aan mensen die de weg naar hulp niet kunnen vinden omdat ze vastgelopen zijn of omdat ze geen hulp willen.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Vergelijkende cijfers**

Er is over de cijfers voor 2017 geen herrubricering nodig geweest om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **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 de 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.

#### **Salderen**

Een actief en een post onder het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover: A: een deugelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen: en B: het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodaning of beide posten simultaan af te wikkelen.

#### **Activa en passiva**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs.  
Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

terreinen 0%	installatie 10%
terrein aanleg 5%	inventaris 14,3%
gebouwen 3%	automatisering 20%, 33%
verbouwingen 10%	

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.

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten debiteuren en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, overige financieringsverplichtingen en overige te betalen posten. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Valutarisico, rente-en kasstroomrisico en overig prijsrisico zijn niet aanwezig.

#### **Vlottende activa**

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van de 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 de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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 vergoeding 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden. 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 berekend op basis van contante waarde.

##### **Onderhoudsvoorziening**

Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Aan de voorziening worden bedragen voor groot onderhoud toegevoegd gebaseerd op een lange termijn huisvestingsplan. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht, zodat per saldo de toekomstige uitgaven van groot onderhoud voorzien zijn.

##### **Voorziening Levensfasebudget (LFB)**

Met ingang van 01-01-2010 ontvangen werknemers een aantal verlofuren per kalenderjaar in de vorm van een levensfasebudget (LFB). Deze uren kunnen door de werknemer (deels) jaarlijks als verlof worden opgenomen dan wel (deels), in het Levensfasebudget (LFB) worden gespaard. Voor deze gespaarde uren is in 2010 een voorziening gevormd. Tevens is er een voorziening gevormd voor de overgangsregeling, zoals deze in de CAO is beschreven, voor de leeftijdsgroep 45 t/m 64 jaar. Dit deel van de voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans ( 97%) en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

##### **Voorziening jubileumuitkeringen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

##### **Voorziening nabetaling ORT**

De voorziening nabetaling onregelmatigheidstoeslag heeft betrekking op nabetaling van niet uitgekeerde ORT tijdens vakantie. De voorziening is berekend op basis van een periode van 3,5 jaar (2012-medio 2015) waarbij rekening is gehouden met sociale lasten.



#### **Voorziening verlies latende huurcontracten**

De voorziening verlies latende contracten heeft betrekking op de huurlasten van panden die niet meer voldoen aan de nieuwe BW eisen vanuit de gemeente. De voorziening betreft de huurkosten vanaf het moment van leegstand tot aan het einde huurcontract.

#### **Voorziening terugbrengen originele staat huurpanden**

De voorziening terugbrengen originele staat huurpanden heeft betrekking op de verwachte kosten die nodig zijn om, de panden die niet meer voldoen en waarvan het contract zal moeten worden beëindigd, terug te brengen in de originele staat.

#### **Voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid**

De voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid betreft een reservering voor personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn, waarbij rekening wordt gehouden met het eerste en het tweede jaar ziek. In jaar t+1 wordt 70% van het salaris uitgekeerd.

Bij de bepaling van de hoogte van de voorziening wordt rekening gehouden met de individuele salarissen, vakantiegeld, eindejaarsuitkering, pensioen-en sociale lasten.

#### **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 verkrijgingsprijs.

### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden betaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald: als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de naindexering. De met 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.

#### **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. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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 RIBW Arnhem & Veluwe Vallei 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 RIBW Arnhem & Veluwe Vallei. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. RIBW Arnhem & Veluwe Vallei 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 januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. RIBW Arnhem & Veluwe Vallei 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. RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

#### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, retourberichten iWmo, en overeengekomen social return. Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

#### **5.1.4.4 Grondslagen kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

#### **5.1.4.5 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.

#### **5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.210.979	1.198.599
Machines en installaties	301.212	267.099
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	546.659	574.501
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>2.058.850</u></u>	<u><u>2.040.198</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.040.198	2.695.325
Bij: investeringen	694.618	16.988
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	637.756	672.115
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	38.211	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>2.058.850</u></u>	<u><u>2.040.198</u></u>

**Toelichting:**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**2. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
<b>Vorderingen op debiteuren</b>	351.300	492.627
Vorderingen op crediteuren	96.162	-
Gemeente Arnhem Subsidie	63.354	-
Menzis COA (Asielzoekers)	-	92.829
Locus/ DBC	86.819	89.137
Gemeentes inzake WMO/Jeugdwet	5.517.927	5.496.297
<b>Overige vorderingen:</b>		
Rentebaten	6.550	15.644
NZA Overgang kapitaalslasten 2016	72.170	58.624
Vooruitbetaalde betalingsverplichting	289.965	53.236
Waarborgsommen	24.816	24.896
Overige vorderingen	150.096	107.665
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>6.659.159</u>	<u>6.430.955</u>

**3. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bank Centraal Bureau	34.897.312	36.349.992
Bank en Giro woonvormen	308.624	372.666
Kassen woonvormen	9.453	9.104
Centrale kas	311	181
Totaal liquide middelen	<u>35.215.700</u>	<u>36.731.943</u>

**Toelichting:**

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van 10.000.000 Euro begrepen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	590	590
Bestemmingsreserves	1.478.000	2.377.994
Bestemmingsfondsen	32.378.303	32.991.972
Algemene en overige reserves	<u>2.317.622</u>	<u>1.825.402</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>36.174.515</u></u>	<u><u>37.195.958</u></u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	590	-	-	590
Totaal kapitaal	<u>590</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>590</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Strategisch personeelsplan	1.395.994	-783.455	65.461	678.000
Nieuwe woon- en begeleidingsconcepten	700.000	-136.465	-63.535	500.000
RIBW Participatie en IPS	282.000	-94.017	112.017	300.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>2.377.994</u>	<u>-1.013.937</u>	<u>113.943</u>	<u>1.478.000</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Ontwikkeling BW-plus aanbod	199.647	-	-	199.647
Kosten opstart projecten Centraal Wonen	75.000	-	-	75.000
ICT Beleidsplan	300.000	-	200.000	500.000
Subtotaal	<u>574.647</u>	<u>-</u>	<u>200.000</u>	<u>774.647</u>
Overige Fondsen				
Ombouw RIBW	1.590.000	-	210.000	1.800.000
Ambulantisering verzwaaring zorgpakketten	4.000.000	-	-	4.000.000
Zelforganisatie	1.000.000	-499.726	302.226	802.500
Kunstportaal	-	-	200.000	200.000
Howie the Harp	-	-	300.000	300.000
Subtotaal	<u>6.590.000</u>	<u>-499.726</u>	<u>1.012.226</u>	<u>7.102.500</u>
Reserve Aanvaardbare kosten	25.827.325	-	-1.326.169	24.501.156
Totaal bestemmingsfondsen	<u>32.991.972</u>	<u>-499.726</u>	<u>-113.943</u>	<u>32.378.303</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2018</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	1.825.402	492.220	-	2.317.622
Overige reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.825.402</u>	<u>492.220</u>	<u>-</u>	<u>2.317.622</u>
Totaal eigen vermogen	<u>37.195.958</u>	<u>-1.021.443</u>	<u>-</u>	<u>36.174.515</u>

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2018</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2018</b>
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.506.810	613.309	602.353	154.743	1.363.023
Voorziening LFB uren	1.500.432	69.035	55.324	-	1.514.143
Voorziening jubileumuitkering	90.152	12.138	14.770	-	87.520
Voorziening nabetalings-ORT	97.200	1.024	34.612	-	63.612
Vz loonkosten arbeidsongeschiktheid	236.050	582.169	345.719	-	472.500
- verlieslatend contract	429.076	-	-	93.859	335.217
VZ terugbr originele staat panden	69.000	94.000	-	-	163.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>3.928.720</b>	<b>1.371.675</b>	<b>1.052.778</b>	<b>248.602</b>	<b>3.999.015</b>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	976.892
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.022.123
	<u>3.999.015</u>
	<u>372.452</u>

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

Voor berekening van de contante waarde van de voorzieningen is een rekenrente gehanteerd van 1,5%.

**Onderhoudsvoorziening**

Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. Aan de voorziening worden bedragen voor groot onderhoud toegevoegd gebaseerd op een lange termijn huisvestingsplan getoetst aan de huisvestingsnorm. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van deze voorziening gebracht, zodat per saldo de toekomstige uitgaven van groot onderhoud voorzien zijn. De inflatie correctie is 2,5% per jaar. De voorziening is in overwegende mate kortlopend van aard.

**Voorziening Levensfasebudget (LFB)**

Met ingang van 01-01-2010 ontvangen werknemers een aantal verlofuren per kalenderjaar in de vorm van een levensfasebudget (LFB). Deze uren kunnen door de werknemer (deels) jaarlijks als verlof worden opgenomen dan wel (deels), in het Levensfasebudget (LFB) worden gespaard. Voor deze gespaarde uren is een voorziening gevormd en is in overwegende mate langlopend van aard. Tevens is er een voorziening gevormd voor de overgangsregeling, zoals deze in de CAO is beschreven, voor de leeftijdsgroep 45 t/m 64 jaar.

**Voorziening jubileumuitkeringen**

Ten behoeve van de toekomstig te verwachten jubilarissen onder werknemers is een voorziening voor jubileumuitkeringen gevormd. De voorziening is in overwegende mate langlopend van aard.

**Voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid**

De voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid betreft een reservering voor personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn, waarbij rekening wordt gehouden met het eerste en het tweede jaar ziek.

**Voorziening nabetalings-ORT**

De voorziening nabetalings-ORT heeft betrekking op nabetalings van niet uitgekeerde onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens vakantie. Er zijn gerechtelijke uitspraken over doorbetaling van ORT tijdens vakantie. Hoewel de reikwijdte van deze uitspraken voor de GGZ (nog) niet bekend is, is vanaf 1 juli 2015 in de CAO GGZ wel opgenomen dat over opgenomen vakantieuren het uurloon wordt verhoogd met een percentage op basis van de gemiddelde uitbetaalde ORT over de afgelopen zes maanden. Tot 1 juli 2015 bestond een dergelijke regeling echter niet, waardoor deze voorziening is gevormd voor uitbetaling van ORT met (mogelijk 3,5 jaar) terugwerkende kracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2016	2017	2018	totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	194.835		194.835
Correcties voorgaande jaren	-	-654		-654
Betalingen/ontvangsten	-	-194.181		-194.181
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-	-
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	-	-

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<b>Specificatie financieringsverschil</b>		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	-	1.977.736
Af: ontvangen voorschotten	-	-2.171.920
Bij: correctie	-	-651
Totaal financieringsverschil	-	-194.835

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers</b>		
Crediteuren	738.333	980.462
<b>Schulden ter zake van pensioenen</b>		
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	76.311	49.391
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Af te dragen omzetbelasting	1.296.945	1.164.774
	16.252	30.560
<b>Overige schulden:</b>		
Justitie forensische Zorg	22.912	12.353
Menzis COA (Asielzoekers)	24.515	-
Gemeente Arnhem Subsidie	-	3.501
Nog te betalen salarissen	3.094	958
Accountantskosten	90.616	83.800
Personeelsvereniging	18.647	15.512
Diversen	288.741	292.319
Overige overlopende passiva:		
Overlopende passiva	1.183.813	1.249.951
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>3.760.178</b>	<b>3.883.582</b>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

		<u>2018</u>
<b>Niet uit de balans blijvende investeringsverplichten</b>		€
Inzake brandveiligheid.		276.000
<b>Afgegeven bankgaranties tbv huur</b>		€
Stichting Woonstede, Ede	3.200	
Dhr. G.G.L.Th. Van Eijl, Bussum	4.900	
Dhr. G.G.L.Th. Van Eijl, Bussum	4.940	
Stichting Vivare, Arnhem	6.646	
IWA Vastgoed B.V, Lemeleveld	5.100	
VOF Groningensingel 961-965, Nijmegen	12.600	
Stichting Vivare, Arnhem	27.792	
HAP Doorwerth	1.000	
Totaal	66.178	

9. Niet in de balans opgenomen regelingen

**Aangegane huurverplichtingen met derden**

De toekomstige minimale huurbetalingen van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken zijn als volgt te specificeren

		<u>2018</u>
		€
Periode < 1 jaar		3.754.570
1 jaar <periode < 5 jaar		2.121.042
Periode > 5 jaar		83.351
Totaal		<u>5.958.963</u>

**Operational lease overeenkomst**

Volkswagen PON Financial Services B.V.

Periode < 1 jaar	15.104
1 jaar <periode < 5 jaar	15.104
Periode > 5 jaar	-
Totaal	<u>30.208</u>

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

**Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

Niet van toepassing.



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	3.850.553	619.280	2.393.589	-	-	6.863.421
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	2.651.954	352.181	1.819.088	-	-	4.823.223
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>1.198.599</u>	<u>267.099</u>	<u>574.501</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.040.198</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	310.532	97.945	286.141	-	-	694.618
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	288.067	63.382	286.307	-	-	637.756
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	10.085	1.173,00	78.223	-	-	89.481
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	723,00	50.547	-	-	51.270
per saldo	<u>10.085,00</u>	<u>450,00</u>	<u>27.676,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38.211</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>12.380</u>	<u>34.113</u>	<u>-27.842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18.651</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	4.151.000	716.052	2.601.507	-	-	7.468.558
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	2.940.021	414.840	2.054.848	-	-	5.409.709
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.210.979</u>	<u>301.212</u>	<u>546.659</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.058.850</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 3% en 5%	10,0%	14,3%, 20% en 33,33%			

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	-	1.963.104
Opbrengsten Wmo	34.751.167	34.080.199
Opbrengsten Jeugdzorg	1.395.593	1.794.396
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	1.111.745	995.847
Asielzoekersproject	30.553	158.282
DBC	-	76.077
Opbrengst PGB	40.454	5.096
Opbrengst innovatieprojecten	98.002	94.539
Opbrengst CVZ	-	39.003
Overige opbrengsten gemeenten	1.589.672	1.561.001
Overige zorgprestaties	522.642	399.531
Totaal	<u>39.539.828</u>	<u>41.167.075</u>

## 9. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Ministerie van VWS Stagefonds	90.703	41.839
Overgangsregeling kapitaalslasten	-	661.839
Totaal	<u>90.703</u>	<u>703.678</u>

## 10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige opbrengsten	279.689	243.020
Totaal	<u>279.689</u>	<u>243.020</u>

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	19.324.273	18.754.945
Sociale lasten	3.238.728	3.043.293
Pensioenpremies	1.580.739	1.551.498
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	1.351.629	1.515.297
Ziektekostenverzekering	40.650	43.945
Voorziening arbeidsongeschiktheid	236.450	-4.329
Subtotaal	<u>25.772.469</u>	<u>24.904.649</u>
Personeel niet in loondienst (onderaannemers)	6.865	11.906
Overig personeel niet in loondienst	3.238.733	2.465.943
Totaal personeelskosten	<u><u>29.018.067</u></u>	<u><u>27.382.498</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal gemiddeld verloonde FTE	472	467
Aantal personeelsleden per 31-12-2018	586	610

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

- -

## Overige personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Studiekosten	388.110	386.875
Coaching teams	55.334	92.991
Congressen/symposia	21.147	16.882
Geschenken jubilea/feestdagen	65.323	59.633
Kantine kosten/catering	56.986	57.016
Werving en selectie	16.425	51.852
Reiskosten woon/werk	400.950	395.975
ARBO-zorg	33.729	50.961
Transitievergoeding	110.351	153.999
Beeindigingsvergoeding	127.292	42.501
Overige	75.982	206.612
	<u>1.351.629</u>	<u>1.515.297</u>

## 12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	637.756	672.115
Totaal afschrijvingen	<u><u>637.756</u></u>	<u><u>672.115</u></u>

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.203.897	1.214.403
Organisatiekosten	4.205.223	4.374.867
Onderhoudskosten	553.113	596.702
Verzorgingskosten	1.553.619	1.593.387
Huurlasten	3.774.274	3.723.732
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.290.126</u>	<u>11.503.091</u>

## Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Gas, water en electra	696.446	672.976
Schoonmaakkosten	110.077	111.012
Belastingen en zakelijke lasten	102.711	109.720
Verzekeringen	71.309	74.242
Overige	223.354	246.453
	<u>1.203.897</u>	<u>1.214.403</u>

## Organisatiekosten

Telefoonkosten	164.026	182.466
Kantoomiddelen/kopieerkosten	62.453	69.782
Kosten automatisering	706.383	1.013.110
Organisatieontwikkeling	267.117	208.135
Kosten Zelforganisatie	499.726	188.096
Kosten Zorgarrangementen	136.465	-
Reis- en verblijfkosten	308.771	286.431
Kosten Dagbesteding	946.728	1.222.946
Kosten overige projecten	315.162	340.617
Bijdragen/contributies/donaties	151.932	203.756
Accountantskosten	238.671	130.107
PR/voorlichting	128.865	190.498
Kosten Raad van Toezicht	70.228	86.572
Portokosten	28.901	24.089
Kosten ondernemingsraad	12.805	5.711
Kosten bewonersraad/commissie	19.596	18.008
Kosten bijdrage RIBW Alliantie	-	22.488
Overige	147.394	182.055
	<u>4.205.223</u>	<u>4.374.867</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Onderhoudskosten</b>		
Onderhoudskosten	553.113	596.702
	<u>553.113</u>	<u>596.702</u>
<b>Verzorgingskosten</b>		
Voeding	1.115.872	1.142.983
Ontwikkeling en ontspanning	61.094	74.018
Overige huishoudelijke kosten	168.234	172.875
Lectuur	53.558	50.337
Overige verzorgingskosten	154.861	153.174
	<u>1.553.619</u>	<u>1.593.387</u>
<b>Huren</b>		
Huren	3.774.274	3.723.732
	<u>3.774.274</u>	<u>3.723.732</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
<i>De specificatie is als volgt :</i>	Realisatie	Realisatie
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rentebaten	14.286	18.511
Sub-totaal financiële baten	<u>14.286</u>	<u>18.511</u>
Rentelasten	-	-
Sub-totaal financiële lasten	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>14.286</u>	<u>18.511</u>

**5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**15. Honoraria accountant**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	180.795	74.157
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	25.595	20.084
2b Controle productieverantwoording gemeenten	21.359	20.632
3 Fiscale advisering	787	10.986
4 Niet-controlediensten	10.135	4.248
Totaal honoraria accountant	<u>238.671</u>	<u>130.107</u>

**16. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 5.1.8.

## 5.1.8 WNT-verantwoording 2018

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 151.000 voor de RIBW AVV in 2018, zijnde klasse III met 9 punten op basis van de regeling Zorg- en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor de topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 151.000 voor de voorzitter en 10% van € 151.000 voor de overige leden.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

Bedragen x € 1 Functiegegevens	H.G. van den Berg		H. Matser	
	Voorzitter		Lid	
	Raad van Bestuur		Raad van Bestuur	
Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018		1-1-2018	
Einde functievervulling in 2018	31-12-2018		31-5-2018	
Omvang dienstverband	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	152.388,80	€	69.876,35
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.381,47	€	4.735,76
<i>Subtotaal</i>	€	163.770,27	€	74.612,11
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	151.000,00	€	62.468,49
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag				
<b>Totale bezoldiging</b>	€	163.770,27	€	74.612,11
<b>Gegevens 2017</b>				
Functiegegevens	Voorzitter		Lid	
	Raad van Bestuur		Raad van Bestuur	
	Raad van Bestuur		Raad van Bestuur	
Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017		1-1-2017	
Einde functievervulling in 2017	31-12-2017		31-12-2017	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	151.878,00	€	145.255,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.060,00	€	11.046,00
<i>Subtotaal</i>	€	162.938,00	€	156.301,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	146.000,00	€	146.000,00
<b>Totale bezoldiging</b>	€	162.938,00	€	156.301,00

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

Per 1 januari 2013 werd de Wnt-1 van kracht. Die maximeerde de bezoldiging van zorgbestuurders en andere bestuurders in het "publieke domein" tot 130% van een ministersalaris (in de volksmond: de Balkenendenorm). De bezoldiging van de bestuurders van de RIBW AVV lag binnen die norm. Dat veranderde niet toen met ingang van 1 januari 2014 een sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders werd ingevoerd. Het inkomen van de voorzitter van de Raad van Bestuur en een lid van de Raad van Bestuur bleef onder het na toepassing van de geldende indelingscriteria (omvang organisatie, branche, portfolio etc.) resulterende klassemaximum (door de Raad van Toezicht bepaald op klasse F) liggen. De Wnt-2 werd met ingang van 1 januari 2015 ingevoerd en hield onder meer een verdere inperking van de maximaal toegestane bezoldiging tot 100% van een ministersalaris in. Omdat de Minister van VWS de in de Wnt-2 voorziene (nieuwe) sectorale regeling voor de zorg niet tijdig gereed kreeg, gold in 2015 voor zorgbestuurders niet het regime van de Wnt-2, maar de bij de Wnt-1 behorende sectorale regeling. De bezoldiging van de beide bestuurders over 2015 lag nog onder het maximum van die klasse. Per 1 januari 2016 is een gewijzigde sectorale regeling voor de bezoldiging van zorgbestuurders, gebaseerd op de Wnt-2 doorgevoerd. Daarin is ook een klasseindeling van de organisaties opgenomen. RIBW AVV valt, zo is door de Raad van Toezicht vastgesteld in 2017, in klasse III (score: 9 punten). Daarmee werd voor beide bestuurders het zogenaamde overgangsregime van kracht. Het kalenderjaar 2018 telt vervolgens als het derde jaar waarin het overgangsrecht van toepassing is. In de verantwoorde bezoldiging van de heer Matser zit daarnaast een optische overschrijding van € 6.049,40 aan vakantietoelage 2017, die aan 2017 toe te rekenen is en waarbij vervolgens 2016 aan 2016 toegerekend moet worden enz.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	W. Bouwman	E.M.A. van der Bijl	A.J. Stunnenberg-Collombon	J. A.M. van den Bosch	A. W. de Geus
<b>Functiegegevens</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RvT-Voorzitter</b>
Aanvang functievervulling in 2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018
Einde functievervulling in 2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 15.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.100	€ 15.100	€ 15.100	€ 15.100	€ 22.650
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
<b>Gegevens 2017</b>					
<b>Functiegegevens</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RVT-Lid</b>	<b>RvT-Voorzitter</b>
Aanvang functievervulling in 2017	1-1-2017	1-1-2017	1-1-2017	1-1-2017	1-1-2017
Einde functievervulling in 2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017	31-12-2017
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	€ 10.000	€ 10.640	€ 10.000	€ 10.209	€ 15.021
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600	€ 14.600	€ 21.900

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Bedragen x € 1	H. Matser
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid Raad van Bestuur</b>
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid Raad van Bestuur
Omvang dienstverband	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2018
<b>Ontslaguitkering</b>	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 75.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	€ 75.000,00
Waarvan betaald in 2018	€ 75.000,00

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



### **5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

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

De Raad van Bestuur van de Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 14-5-2019.

De raad van toezicht van de Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 27-5-2019.

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Na balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die aanpassing van de jaarrekening zouden vereisen.

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

	<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>	<u>Functie</u>	<u>Handtekening</u>
1	Dhr. A.W. de Geus	Arnhem	Voorzitter	W.G.
2	Mevr. A.J. Stunnenberg	Arnhem	Lid	W.G.
3	Dhr. W. Bouwman	Rozendaal	Lid	W.G.
4	Dhr. J.A.M. van den Bosch	Nuland	Lid	W.G.
5	Mevr. E.M.A. van der Bijl	Marknesse	Lid	W.G.
	<b>Raad van Bestuur</b>			
	Mevr. H.G. van den Berg	Oosterbeek	Bestuurder	W.G.

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen met betrekking tot de vrije beschikking over het behaalde resultaat.

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft geen nevenvestigingen

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**