

Jaarverslaggeving 2019

St. RIBW Arnhem & Veluwe Vallei

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|---------------|-----------------------------------------------------|--------|
| 1 | Jaarrekening 2019 | |
| 1.1 | Balans per 31 december 2019 | 1 |
| 1.2 | Resultatenrekening over 2019 | 2 |
| 1.3 | Kasstroomoverzicht over 2019 | 3 |
| 1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 4 |
| 1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2019 | 8 |
| 1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 14 |
| 1.7 | Toelichting op de resultatenrekening over 2019 | 15 |
| 1.8 | Vaststelling en goedkeuring | 21 |
| | | |
| 2 | Overige gegevens | |
| 2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 23 |
| 2.2 | Nevenvestigingen | 23 |
| 2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 24 |

1 JAARREKENING 2019

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-19 € | 31-dec-18 € |
|--------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 2.948.539 | 2.058.850 |
| Totaal vaste activa | | 2.948.539 | 2.058.850 |
| Viottende activa | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | 2 | 5.342.484 | 6.926.690 |
| Liquide middelen | 3 | 35.000.561 | 35.215.700 |
| Totaal viottende activa | | 40.343.045 | 42.142.390 |
| Totaal activa | | <u>43.291.584</u> | <u>44.201.240</u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 4 | 590 | 590 |
| Bestemmingsreserves | | 1.521.637 | 1.478.000 |
| Bestemmingsfondsen | | 30.610.686 | 32.378.303 |
| Algemene en overige reserves | | 3.363.759 | 2.317.622 |
| Totaal eigen vermogen | | 35.496.672 | 36.174.515 |
| Voorzieningen | 5 | 3.584.702 | 3.999.015 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Overige kortlopende schulden | 6 | 4.210.210 | 4.027.710 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | 4.210.210 | 4.027.710 |
| Totaal passiva | | <u>43.291.584</u> | <u>44.201.240</u> |

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

| | Ref. | 2019 € | 2018 € |
|--------------------------------------------------------|------|------------------------|--------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatsch. ondersteuning) | 8 | 38.644.030 | 39.539.828 |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) | 9 | 54.644 | 90.703 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 10 | 429.653 | 256.189 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>39.128.327</u> | <u>39.886.720</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 11 | 28.248.720 | 29.018.067 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 12 | 662.311 | 614.256 |
| Overige bedrijfskosten | 13 | 10.901.467 | 11.290.126 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>39.812.498</u> | <u>40.922.449</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | -684.171 | -1.035.729 |
| Financiële baten en lasten | 14 | 6.328 | 14.286 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>-677.843</u></u> | <u><u>-1.021.443</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2019 € | 2018 € |
|-----------------------------|------------------------|--------------------------|
| Toevoeging/(onttrekking): | | |
| Bestemmingsreserve | -297.627 | -1.013.937 |
| Bestemmingsfonds | -1.426.353 | -499.726 |
| Algemene / overige reserves | 1.046.137 | 492.220 |
| | <u><u>-677.843</u></u> | <u><u>-1.021.443</u></u> |

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

| | Ref. | 2019 | | 2018 | |
|-------------------------------------------------------|------|------------|-----------------|----------|-------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | -677.843 | | -1.021.443 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 12 | 644.374 | | 637.756 | |
| - mutaties voorzieningen | 5 | -414.313 | | 70.295 | |
| - boekresultaten afstoting vaste activa | 12 | 17.937 | | - | |
| | | | 247.998 | | 708.051 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 2 | 1.577.878 | | -242.489 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 6 | 182.500 | | -318.239 | |
| | | | 1.760.378 | | -560.728 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 1.330.533 | | -874.120 |
| Ontvangen interest | 14 | 6.328 | | 14.286 | |
| | | | 6.328 | | 14.286 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 1.336.861 | | -859.834 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | -1.552.000 | | -694.618 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | - | | 38.211 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -1.552.000 | | -656.407 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | - | | - |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>-215.139</u> | | <u>-1.516.241</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 3 | | 35.215.700 | | 36.731.941 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 3 | | 35.000.561 | | 35.215.700 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>-215.139</u> | | <u>-1.516.241</u> |

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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

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 2018 een herrubricering nodig geweest om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

De posities van gemeenten zijn gesplitst naar debet en credit in 2018. Tevens heeft er een verschuiving plaatsgevonden van een boekresultaat van de activa van de opbrengst naar de afschrijvingen.

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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

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

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 en er wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

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% | verbouwingen 10% | automatisering 20% en 33% |
| terrein aanleg 5% | inventaris 14,3% | installatie 10% |
| gebouwen 3% | | |

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.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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.

Vorderingen

De eerste waardering van de vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, 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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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 %.

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 1,1 %.

Voorziening nabetalings ORT

De voorziening nabetalings onregelmatigheidstoeslag heeft betrekking op nabetalings 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

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 gearmordiseerde kostprijs. (de nominale waarde)

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 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 het verlenen van diensten zijn betrouwbaar verkregen en volledig verwerkt in de winst-en verliesrekening. De inning van de te ontvangen vergoeding is waarschijnlijk en de dienstverlening is op balansdatum goed te bepalen.

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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 95,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan eind 2027 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 stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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 2019 of later.

1.4.4 Grondslagen kasstroomoverzicht

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. De ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

1.4.6 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 1.640.342 | 1.210.979 |
| Machines en installaties | 704.764 | 301.212 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 603.433 | 546.659 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>2.948.539</u> | <u>2.058.850</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | | |
| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 2.058.850 | 2.040.198 |
| Bij: investeringen | 1.552.000 | 694.618 |
| Af: afschrijvingen | 644.374 | 637.756 |
| Af: desinvesteringen | 17.937 | 38.211 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>2.948.539</u> | <u>2.058.850</u> |

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. *Debiteuren en overige vorderingen*

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 410.388 | 351.300 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| Vordering op crediteuren | 13.652 | 96.162 |
| Gemeente Arnhem Subsidie | 56.942 | 63.354 |
| Locus/ DBC | 86.819 | 86.819 |
| Gemeentes inzak WMO/ Jeugdwet | 4.440.882 | 5.785.459 |
| Overige overlopende activa: | | |
| Rentebaten | 5.807 | 6.550 |
| NZA Overgang kapitaalslasten 2016 | 72.170 | 72.170 |
| Vooruitbetaalde betalingsverplichting | 126.024 | 289.965 |
| Waarborgsommen | 78.257 | 24.816 |
| Nog te vorderen salarissen | 3.072 | - |
| Overige vorderingen | 48.471 | 150.096 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | <u><u>5.342.484</u></u> | <u><u>6.926.690</u></u> |

Toelichting:

Op de vorderingen is geen voorziening in rekening aftrek gebracht.

3. *Liquide middelen*

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Bank Centraal Bureau | 34.674.300 | 34.897.312 |
| Bank en Giro woonvormen | 313.566 | 308.624 |
| Kassen woonvormen | 12.345 | 9.453 |
| Centrale kas | 350 | 311 |
| Totaal liquide middelen | <u><u>35.000.561</u></u> | <u><u>35.215.700</u></u> |

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van 10.000.000 EUR begrepen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De stichting kan beschikken over de deposito van 10.000.000 rekening houdende met een termijn van 31 dagen wachttijd.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 590 | 590 |
| Bestemmingsreserves | 1.521.637 | 1.478.000 |
| Bestemmingsfondsen | 30.610.686 | 32.378.303 |
| Algemene en overige reserves | 3.363.759 | 2.317.622 |
| Totaal eigen vermogen | <u>35.496.672</u> | <u>36.174.515</u> |

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2019 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 590 | - | - | 590 |
| Totaal kapitaal | <u>590</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>590</u> |

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2019 |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Strategisch personeelplan | 678.000 | -54.444 | 321.444 | 945.000 |
| Nieuwe woon- en begeleidingsconcepten | 500.000 | -19.820 | 19.820 | 500.000 |
| RIBW Participatie en IPS | 300.000 | -223.363 | - | 76.637 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>1.478.000</u> | <u>-297.627</u> | <u>341.264</u> | <u>1.521.637</u> |

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2019 |
|-----------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Fondsen: | | | | |
| Ontwikkeling BW-plus aanbod | 199.647 | - | - | 199.647 |
| Kosten opstart projecten Centraal Wonen | 75.000 | - | - | 75.000 |
| Technologische Innovatie en informatie | 500.000 | -314.061 | 514.061 | 700.000 |
| Ombouw RIWB | 1.800.000 | -388.779 | - | 1.411.221 |
| Ambulantisering verzwaren zorgpakketten | 4.000.000 | - | - | 4.000.000 |
| Zelforganisatie | 802.500 | -344.639 | -157.861 | 300.000 |
| Kunstportaal | 200.000 | -159.188 | - | 40.812 |
| Howie the Harp | 300.000 | -219.686 | - | 80.314 |
| Overige fondsen | - | - | 211.400 | 211.400 |
| Subtotaal | <u>7.877.147</u> | <u>-1.426.353</u> | <u>567.600</u> | <u>7.018.394</u> |
| Reserve Aanvaardbare kosten | 24.501.156 | - | -908.864 | 23.592.292 |
| Totaal Bestemmingsfondsen | <u>32.378.303</u> | <u>-1.426.353</u> | <u>-341.264</u> | <u>30.610.686</u> |

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 reserve | 2.317.622 | 1.046.137 | - | 3.363.759 |
| Totaal algemene en overige reserves | <u>2.317.622</u> | <u>1.046.137</u> | <u>-</u> | <u>3.363.759</u> |
| Totaal eigen vermogen | <u>36.174.515</u> | <u>-677.843</u> | <u>-</u> | <u>35.496.672</u> |

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | Saldo per 1-jan-2019 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2019 |
|------------------------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Onderhoudsvoorziening | 1.363.023 | 389.976 | 40.721 | 99.943 | 1.612.335 |
| Voorziening LFB uren | 1.514.143 | 54.493 | 119.079 | - | 1.449.557 |
| Voorziening nabetaaling ORT | 63.612 | - | 16.428 | 47.184 | - |
| Vz loonkosten arbeidsongeschiktheid | 472.500 | 198.323 | 462.903 | - | 207.920 |
| VZ terugbr. originele staat panden | 163.000 | 65.140 | 26.321 | 85.819 | 116.000 |
| Voorziening jubileumuitkering | 87.520 | 20.912 | 14.712 | - | 93.720 |
| Vz verlieslatende contracten | 335.217 | 64.420 | 70.646 | 223.821 | 105.170 |
| Totaal voorzieningen | 3.999.015 | 793.264 | 750.810 | 456.767 | 3.584.702 |

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

| | 31-dec-2019 |
|------------------------------------------------|------------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 916.576 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.668.126 |
| | <u>3.584.702</u> |
| hiervan > 5 jaar | <u>377.048</u> |

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 het huisvestingsplan voor de komende jaren 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% per jaar. De voorziening is voor het grootste deel gevormd op basis van een periode van 2 jaar.

Voorziening Levensfasebudget (LFB)

Er is een voorziening gevormd voor de overgangsregeling, zoals deze in de CAO is beschreven, voor de leeftijdsgroep 45 t/m 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.

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 nabetaaling ORT

De voorziening nabetaaling ORT heeft betrekking op nabetaaling van niet uitgekeerde onregelmatigheidstoeslag (ORT) tijdens vakantie. Per ultimo 2019 zijn er geen verplichtingen meer.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Overige kortlopende schulden

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | | |
| Crediteuren | 747.543 | 642.170 |
| Schulden aan Debiteuren | - | 96.163 |
| Schulden terzake pensioenen | | |
| Pensioenfonds Zorg en Welzijn | 75.254 | 76.311 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Af te dragen loonbelasting en sociale premies | 1.209.340 | 1.296.945 |
| Af te dragen omzetbelasting | 25.840 | 16.252 |
| Overige schulden: | | |
| Nog te betalen salarissen | - | 3.094 |
| Schulden aan gemeentes | 293.358 | 267.532 |
| Justitie forensische zorg | 155.047 | 22.912 |
| Menzis COA (Asielzoekers) | 24.515 | 24.515 |
| Nog te betalen kosten: | | |
| Accountantskosten | 51.272 | 90.616 |
| Personeelsvereniging | 21.020 | 18.647 |
| Diversen | 259.401 | 288.741 |
| Overige overlopende passiva: | | |
| Reservering vakantiegeld en vakantiedagen | 1.347.620 | 1.183.813 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>4.210.210</u> | <u>4.027.710</u> |

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**7a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

| | € |
|---------------------------------------|---------------|
| Afgegeven bankgaranties tbv huur | |
| 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 |
| Totaal | <u>65.178</u> |

7b. 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

| | 2019 |
|--------------------------|------------------|
| | € |
| Periode < 1 jaar | 3.701.666 |
| 1 jaar <periode < 5 jaar | 4.262.588 |
| Periode > 5 jaar | 446.594 |
| Totaal | <u>8.410.848</u> |

Operational lease overeenkomst

| | |
|--------------------------|---------------|
| Periode < 1 jaar | 12.651 |
| 1 jaar <periode < 5 jaar | 50.605 |
| Periode > 5 jaar | - |
| Totaal | <u>63.256</u> |

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten en justitie 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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Stichting RIBW Arnhem & Veluwe is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2019.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Totaal |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2019 | | | | |
| - aanschafwaarde | 4.151.000 | 716.052 | 2.601.507 | 7.468.559 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 2.940.021 | 414.840 | 2.054.848 | 5.409.709 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>1.210.979</u> | <u>301.212</u> | <u>546.659</u> | <u>2.058.850</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| - investeringen | 721.058 | 493.788 | 337.154 | 1.552.000 |
| - herwaarderingen | - | - | - | - |
| - afschrijvingen | 281.130 | 90.236 | 273.008 | 644.374 |
| - bijzondere waardeverminderingen | - | - | - | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | - | - | - | - |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | |
| .aanschafwaarde | - | - | - | - |
| .cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | - | - | - | - |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | |
| aanschafwaarde | 21.336 | - | 30.961 | 52.297 |
| cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - |
| cumulatieve afschrijvingen | 10.771 | - | 23.589 | 34.360 |
| per saldo | 10.565 | - | 7.372 | 17.937 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>429.363</u> | <u>403.552</u> | <u>56.774</u> | <u>889.689</u> |
| Stand per 31 december 2019 | | | | |
| - aanschafwaarde | 4.850.722 | 1.209.840 | 2.907.700 | 8.968.262 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 3.210.380 | 505.076 | 2.304.267 | 6.019.723 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>1.640.342</u> | <u>704.764</u> | <u>603.433</u> | <u>2.948.539</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 0%, 3% en 5% | 10,0% | 14,3%,20% en 33,33% | |

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Opbrengsten Jeugdwet | 957.687 | 1.395.593 |
| Opbrengsten Wmo | 34.715.991 | 34.751.167 |
| Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie | 1.121.668 | 1.111.745 |
| Asielzoekersproject | - | 30.553 |
| Opbrengst PGB | 1.166 | 40.454 |
| Opbrengst innovatieprojecten | - | 98.002 |
| Overige opbrengsten gemeente | 1.113.579 | 1.589.672 |
| Overige zorgprestaties | 733.939 | 522.642 |
| Totaal | <u>38.644.030</u> | <u>39.539.828</u> |

9. Subsidies

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS | 54.644 | 90.703 |
| Totaal | <u>54.644</u> | <u>90.703</u> |

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten | 429.653 | 256.189 |
| Totaal | <u>429.653</u> | <u>256.189</u> |

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 19.278.452 | 19.349.984 |
| Sociale lasten | 3.510.870 | 3.238.728 |
| Pensioenpremies | 1.562.877 | 1.580.739 |
| Andere personeelskosten: | | |
| Overige personeelskosten | 1.469.664 | 1.325.918 |
| Ziektekostenverzekering | 38.094 | 40.650 |
| Voorziening arbeidsongeschiktheid | -264.580 | 236.450 |
| Subtotaal | <u>25.595.377</u> | <u>25.772.469</u> |
| Personeel niet in loondienst (onderaannemers) | 6.805 | 6.865 |
| Overig personeel niet in loondienst | 2.646.538 | 3.238.733 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>28.248.720</u></u> | <u><u>29.018.067</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) : | | |
| Totaal gemiddeld verloonde FTE | 466 | 472 |
| Aantal personeelsleden per 31-12 | 563 | 586 |

Overige personeelskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Studiekosten | 457.775 | 388.110 |
| Coaching teams | 15.789 | 55.334 |
| Congressen / symposia | 6.881 | 21.147 |
| Geschenken, Jubilea en feestdagen | 70.230 | 65.323 |
| Kantine kosten / catering | 51.025 | 56.986 |
| Werving en selectie | 88.114 | 16.425 |
| Reiskosten woon / werk | 417.153 | 400.950 |
| ARBO-zorg | 71.172 | 33.729 |
| Transitievergoeding | 41.426 | 110.351 |
| Beëindigingsvergoeding | 81.287 | 127.292 |
| Mutaties personele voorzieningen | 47.522 | -88.670 |
| Overige personele kosten | 121.290 | 138.941 |
| Totaal overige personeelskosten | <u><u>1.469.664</u></u> | <u><u>1.325.918</u></u> |

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 644.374 | 637.756 |
| - boekwinst / boekverlies MVA | 17.937 | -23.500 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>662.311</u></u> | <u><u>614.256</u></u> |

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Huisvestingskosten | 1.265.144 | 1.203.897 |
| Organisatiekosten | 3.236.601 | 4.205.223 |
| Verzorgingskosten | 1.542.164 | 1.553.619 |
| Onderhoudskosten | 1.146.965 | 553.113 |
| Huurlasten | 3.710.593 | 3.774.274 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>10.901.467</u> | <u>11.290.126</u> |

Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Gas, water en electra | 765.534 | 696.446 |
| Schoonmaakkosten | 139.737 | 110.077 |
| Belastingen en zakelijke lasten | 101.486 | 102.711 |
| Verzekeringen | 56.758 | 71.309 |
| Overige | 201.629 | 223.354 |
| | <u>1.265.144</u> | <u>1.203.897</u> |

Organisatiekosten

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Telefoonkosten | 176.125 | 164.026 |
| Kantoormiddelen/kopieerkosten | 60.826 | 62.453 |
| Kosten automatisering | 686.844 | 706.383 |
| Organisatieontwikkeling | 192.647 | 267.117 |
| Kosten Zelforganisatie | 344.639 | 499.726 |
| Kosten Zorgarrangementen | 6.955 | 136.465 |
| Reis- en verblijfkosten | 292.434 | 308.771 |
| Kosten Dagbesteding | 678.203 | 946.728 |
| Kosten overige projecten | 207.199 | 315.162 |
| Bijdragen/contributies/donaties | 162.854 | 151.932 |
| Accountantskosten | 130.582 | 238.671 |
| PR/voorlichting | 80.517 | 128.865 |
| Kosten Raad van Toezicht | 81.497 | 70.228 |
| Portokosten | 29.326 | 28.901 |
| Kosten ondernemingsraad | 4.118 | 12.805 |
| Kosten bewonersraad/commissie | 12.884 | 19.596 |
| Overige | 88.951 | 147.394 |
| | <u>3.236.601</u> | <u>4.205.223</u> |

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

| | <u>2018</u> | <u>2018</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Onderhoudskosten | | |
| Onderhoudskosten | 985.276 | 553.113 |
| Kosten brandpreventie | 161.689 | - |
| | <u>1.146.965</u> | <u>553.113</u> |
| Verzorgingskosten | | |
| Voeding | 1.132.808 | 1.115.872 |
| Ontwikkeling en ontspanning | 58.196 | 61.094 |
| Overige huishoudelijke kosten | 160.597 | 168.234 |
| Lectuur | 54.710 | 53.558 |
| Overige verzorgingskosten | 135.853 | 154.861 |
| | <u>1.542.164</u> | <u>1.553.619</u> |
| Huren | | |
| Huren | 3.710.593 | 3.774.274 |
| | <u>3.710.593</u> | <u>3.774.274</u> |

14. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------------------|--------------|---------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 6.328 | 14.286 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>6.328</u> | <u>14.286</u> |

15. Honoraria accountant

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 62.462 | 180.795 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 20.842 | 25.595 |
| 2b Controle productieverantwoording gemeenten | 19.239 | 21.359 |
| 3 Fiscale advisering | - | 787 |
| 4 Niet-controlediensten | - | 10.135 |
| Totaal honoraria accountant | <u>102.543</u> | <u>238.671</u> |

16. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 1.7

1.8 WNT-verantwoording 2019

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 179.000 voor de RIBW AVV in 2019, zijnde klasse IV met 10 punten op basis van de regeling Zorg- en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband.

Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 179.000 voor de voorzitter en 10% van € 179.000 voor de overige leden.

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

| Gegevens 2019 | |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Bedragen x € 1 | H.G. van den Berg |
| Functiegegevens | Voorzitter Raad van Bestuur |
| Aanvang functievervulling in 2019 | 1-1-2019 |
| Einde functievervulling in 2019 | 31-12-2019 |
| Omvang dienstverband | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 157.922 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.581 |
| <i>Bezoldiging</i> | € 169.503 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 179.000 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| | |
| Gegevens 2018 | |
| Functiegegevens | H.G. van den Berg |
| Functiegegevens | Voorzitter Raad van Bestuur |
| Aanvang functievervulling in 2018 | 1-1-2018 |
| Einde functievervulling in 2018 | 31-12-2018 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 152.389 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 11.381 |
| <i>Bezoldiging</i> | € 163.770 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 151.000 |
| Totale bezoldering | € 163.770 |

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 2019).

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2019 | W. Bouwman | E.M.A. van der der Bijl | A.J. Stunnen- berg-Collombon | J. A.M. van den den Bosch | A. W. de Geus |
|-------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------|
| Bedragen * € 1 | | | | | |
| Functiegegevens | RVT-Lid | RVT-Lid | RVT-Lid | RVT-Lid | RvT-Voorzitter |
| Aanvang functievervulling in 2019 | 1-1-2019 | 1-1-2019 | 1-1-2019 | 1-1-2019 | 1-1-2019 |
| Einde functievervulling in 2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 | 31-12-2019 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Totale bezoldiging | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 15.000 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | € 17.900 | € 17.900 | € 17.900 | € 17.900 | € 26.850 |
| 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 | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2018 | | | | | |
| Bedragen * € 1 | | | | | |
| Functiegegevens | RVT-Lid | RVT-Lid | RVT-Lid | RVT-Lid | RvT-Voorzitter |
| 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 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Totale bezoldiging | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 10.000 | € 15.000 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 15.100 | € 15.100 | € 15.100 | € 15.100 | € 22.650 |

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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)

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2020

De Raad van Toezicht van de Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland.

Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden RIBW instellingen geconfronteerd met omzetzendering door vraaguitval en terughoudendheid bij cliënten om een beroep te doen op de RIBW's.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van RIBW AVV en voor de exploitatieresultaten beperkt. RIBW AVV blijft het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en blijft tegelijkertijd haar uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor begeleiden van cliënten in sterk aangepaste omstandigheden.

Door vraaguitval of verminderde inzetbaarheid van personeel (door verhoogd ziekteverzuim) zal de omvang van zorg en ondersteuning tijdelijk feitelijk afwijken van de normale situatie. Bij RIBW AVV zien we een vertraging bij het afgeven van beschikkingen en dat met name bij ambulante begeleiding ongeveer 10% minder uren kunnen worden geleverd als gevolg van het virus.

VNG en het Rijk hebben afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid en ruimte aan zorgorganisaties en professionals in het WMO/Jeugdwet domein. Met als doel acute liquiditeitsproblemen te voorkomen en de gevolgen van de coronacrisis voor de financiële positie in 2020 van deze zorgaanbieders te neutraliseren.

Dit achten zij nodig om zorgorganisaties en professionals, in deze uitzonderlijke tijden, een uiterste inspanning te kunnen laten verrichten om het coronavirus maximaal te controleren, kwetsbare mensen te beschermen en goede zorg te verlenen voor diegenen die dit nodig hebben.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 door RIBW AVV worden opgevangen.

Alles overziend is er naar huidig inzicht geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit van RIBW AVV.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Toezicht

| | <u>Naam</u> | <u>Functie</u> | <u>Handtekening</u> |
|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | Dhr. A.W. de Geus <hr/> | Voorzitter <hr/> | W.G. <hr/> |
| 2 | Mevr. A.J. Stunnenberg <hr/> | Lid <hr/> | W.G. <hr/> |
| 3 | Dhr. W. Bouwman <hr/> | Lid <hr/> | W.G. <hr/> |
| 4 | Mevr. E.M.A. van der Bijl <hr/> | Lid <hr/> | W.G. <hr/> |

Raad van Bestuur

| | | | |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------|
| | Mevr. H.G. van den Berg <hr/> | Bestuurder <hr/> | W.G. <hr/> |
|--|----------------------------------|---------------------|---------------|

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.2 Nevenvestigingen

Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft geen nevenvestigingen

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de resultatenrekening over 2019;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van onzekerheden omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid. Ook Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei wordt met deze onzekerheid geconfronteerd, die is uiteengezet in de toelichting opgenomen bij de gebeurtenissen na balansdatum op pagina 21 van de jaarverslaggeving 2019. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheden.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Arnhem, 25 mei 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.J. Noordhoff RA