

Jaarverslaggeving 2020
St. RIBW Arnhem & Veluwe Vallei

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2020	
1.1	Balans per 31 december 2020	1
1.2	Resultatenrekening over 2020	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	8
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	15
1.8	Vaststelling en goedkeuring	21
	Bijlage	23
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
2.2	Nevenvestigingen	25
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

1 JAARREKENING 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.620.238	2.948.539
Totaal vaste activa		<u>2.620.238</u>	<u>2.948.539</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	8.601.999	5.626.348
Liquide middelen	3	29.442.862	35.000.561
Totaal vlottende activa		<u>38.044.861</u>	<u>40.626.909</u>
Totaal activa		<u><u>40.665.099</u></u>	<u><u>43.575.448</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	590	590
Bestemmingsreserves		663.235	1.521.637
Bestemmingsfondsen		29.638.901	30.610.686
Algemene en overige reserves		335.635	3.363.759
Totaal eigen vermogen		<u>30.638.361</u>	<u>35.496.672</u>
Voorzieningen	5	3.930.533	3.584.702
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	6.096.205	4.494.074
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>6.096.205</u>	<u>4.494.074</u>
Totaal passiva		<u><u>40.665.099</u></u>	<u><u>43.575.448</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (Jeugdwet en MO)	8	37.792.214	38.644.030
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	9	1.075.244	54.644
Overige bedrijfsopbrengsten	10	794.467	429.653
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>39.661.925</u>	<u>39.128.327</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	33.070.421	28.248.720
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	586.070	662.311
Overige bedrijfskosten	13	10.784.688	10.901.467
Som der bedrijfslasten		<u>44.441.179</u>	<u>39.812.498</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-4.779.254	-684.171
Financiële baten en lasten	14	-79.057	6.328
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-4.858.311</u>	<u>-677.843</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve		-356.536	-297.627
Bestemmingsfonds		-645.064	-1.426.353
Algemene / overige reserves		-3.856.711	1.046.137
		<u>-4.858.311</u>	<u>-677.843</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-4.779.254		-677.843
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	12	586.070		644.374	
- mutaties voorzieningen	5	345.831		-414.313	
- boekresultaten afstoting vaste activa	12	-		17.937	
			931.901		247.998
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-2.975.651		1.577.878	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	1.602.131		182.500	
			-1.373.520		1.760.378
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-5.220.873		1.330.533
Ontvangen interest	14	44		6.328	
Betaalde interest	14	-79.101		-	
			-79.057		6.328
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-5.299.930		1.336.861
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-257.769		-1.552.000	
Desinvestering materiële vaste activa	1	-		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-257.769		-1.552.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			-5.557.699		-215.139
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		35.000.561		35.215.700
Stand geldmiddelen per 31 december	3		29.442.862		35.000.561
Mutatie geldmiddelen			-5.557.699		-215.139

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 vanaf zestien 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WtZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

Covid-19 heeft ook komende periode grote impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. Belangrijk hierbij is dat over 2020 is gebleken dat door gerichte acties en inzet de omzetsderving voor RIBW AVV relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende Cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid 2020 mogelijk te maken. Deze herrubricering betreffen; € 316.000 van Overige zorgpresentaties naar Overige opbrengsten gemeente

Oordeel en Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordeelen vormt en schattingen en verontstellingen maakt die van invloed op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende verontstellingen 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en verontstellingen:

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage), de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. Inzake de meerkosten is in de tweede helft van april 2021 een definitieve aanvraag voor vergoeding van meerkosten ingediend ter hoogte van in totaal € 1.115.600. Een grote component hierin is de extra inzet van uitzendkrachten ter hoogte van € 672.500. Over het totaal bedrag bestaat op dit moment nog geen definitieve afstemming met de financiers. Aangezien het op dit moment onzeker is of het aangevraagde bedrag wordt vergoed is alleen het bedrag opgenomen dat RIBW AVV veronderstelt minimaal vergoed te krijgen (€ 320.000), gebaseerd op gesprekken met contactpartijen.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang van het bedrag 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.

Buiten gebruik gestelde activa

Buiten gebruik gestelde 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 vervolgwaaarding 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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,7%

Voorziening Levensfasebudget (LFB)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen (96%) en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen [exclusief gratificaties bij pensionering]. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkansen en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,7%.

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

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

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 gearmortiseerde 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

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder de opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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 Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting 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. Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Subsidies

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.

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 (tijdelijke 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 2020 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.401.757	1.640.342
Machines en installaties	655.758	704.764
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	562.723	603.433
	<u>2.620.238</u>	<u>2.948.539</u>
<i>Totaal materiële vaste activa</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
Boekwaarde per 1 januari	2.948.539	2.058.850
Bij: investeringen	257.769	1.552.000
Af: afschrijvingen	586.070	644.374
Af: desinvesteringen	-	17.937
	<u>2.620.238</u>	<u>2.948.539</u>
Boekwaarde per 31 december		

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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	385.690	410.388
Nog te ontvangen bedragen:		
Vordering op crediteuren	32.090	13.652
Gemeente Arnhem Subsidie	56.942	56.942
Locus/ DBC	86.819	86.819
Gemeenten inzake WMO/ Jeugdwet	7.400.027	4.724.746
Overige overlopende activa:		
Rentebaten	25	5.807
NZA Overgang kapitaalslasten 2016	72.170	72.170
Vooruitbetaalde betalingsverplichting	77.470	126.024
Waarborgsommen	89.075	78.257
Nog te vorderen salarissen	-	3.072
Overige vorderingen	401.691	48.471
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.601.999</u>	<u>5.626.348</u>

Toelichting:

Op de vorderingen is geen voorziening voor aangebracht.

In januari 2021 is op basis van een voorlopige declaratie ad € 514 duizend door RCG aangegeven dat hiervan € 320.000 in aanmerking komt voor vergoeding voor meerkosten Corona. Op basis hiervan is € 320 duizend verantwoord als nog te ontvangen omzet. In april is sprake van een definitieve kostenpost van € 2,1 miljoen waarvan € 1,1 miljoen is gedeclareerd bij diverse financiers. Gesprekken hierover volgen vanaf mei 2021.

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bank Centraal Bureau	29.399.040	34.674.300
Bank en Giro woonvormen	24.691	313.566
Bunq bank CB en regio	18.895	-
Kassen woonvormen	205	12.345
Centrale kas	31	350
Totaal liquide middelen	<u>29.442.862</u>	<u>35.000.561</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	590	590
Bestemmingsreserves	663.235	1.521.637
Bestemmingsfondsen	29.638.901	30.610.686
Algemene en overige reserves	335.635	3.363.759
Totaal eigen vermogen	<u>30.638.361</u>	<u>35.496.672</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	590	-	-	590
Totaal wettelijke en statutaire reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Strategisch personeelsplan	945.000	-242.652	-265.348	437.000
Nieuwe woon- en begeleidingsconcepten	500.000	-37.247	-236.518	226.235
RIBW Participatie en IPS	76.637	-76.637	-	-
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.521.637</u>	<u>-356.536</u>	<u>-501.866</u>	<u>663.235</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Ontwikkeling BW-plus aanbod	199.647	-	-199.647	0
Kosten opstart projecten Centraal Wonen	75.000	-	-75.000	0
Technologische innovatie en informatie	700.000	-337.854	585.354	947.500
Ombouw RIWB	1.411.221	-50.378	-570.843	790.000
Ambulantisering verzwaring zorgpakketten	4.000.000	-	64.928	4.064.928
Zelforganisatie	300.000	-	-164.819	135.181
Kunstportaal	40.812	-40.812	-	-
Howie the Harp	80.314	-12.347	-67.967	0
Overige fondsen	211.400	-203.673	101.273	109.000
Subtotaal	<u>7.018.394</u>	<u>-645.064</u>	<u>-326.721</u>	<u>6.046.609</u>
Reserve Aanvaardbare kosten	23.592.292	-	-	23.592.292
Totaal bestemmingsfondsen	<u>30.610.686</u>	<u>-645.064</u>	<u>-326.721</u>	<u>29.638.901</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserves	3.363.759	-3.856.711	828.587	335.635
Totaal algemene en overige reserves	<u>3.363.759</u>	<u>-3.856.711</u>	<u>828.587</u>	<u>335.635</u>
Totaal eigen vermogen	<u>35.496.672</u>	<u>-4.858.311</u>	<u>-</u>	<u>30.638.361</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

	1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	1.612.335	189.440	26.961	57.885	1.716.929
Voorziening LFB uren	1.449.557	102.488	56.547	-	1.495.498
Voorziening nabetalings ORT	0	-	-	-	0
Voorziening loonkosten arbeidsongeschiktheid	207.920	246.725	-	-	454.645
Voorziening terugbrengen originele staat panden	116.000	-	33.000	-	83.000
Voorziening jubileumuitkering	93.720	15.252	13.615	-	95.357
Voorziening verlieslatende contracten	105.170	32.250	52.316	-	85.104
Totaal voorzieningen	3.584.702	586.155	182.439	57.885	3.930.533

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.440.056
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.490.477
	3.930.533
hiervan > 5 jaar	377.048

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan Leveranciers Crediteuren	1.101.848	747.543
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	68.463	75.254
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Af te dragen loonbelasting en sociale premies	1.277.460	1.209.340
Af te dragen omzetbelasting	13.496	25.840
Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	118	-
Nog uit te betalen ontv. Subsidie Bonusreg. Zorgmedewerkers	1.020.600	-
Schulden aan gemeenten	267.788	293.358
Justitie forensische zorg	151.448	155.047
Menzis COA (Asielzoekers)	24.515	24.515
Overige	234.642	283.864
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	52.712	51.272
Personeelsvereniging	30.679	21.020
Diversen	347.310	259.401
Overige overlopende passiva:		
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	1.505.126	1.347.620
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.096.205</u>	<u>4.494.074</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

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	<u>27.792</u>
Totaal	<u><u>65.178</u></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

	<u>2020</u>
	€
Periode < 1 jaar	3.848.434
1 jaar <periode < 5 jaar	2.237.255
Periode > 5 jaar	<u>254.716</u>
Totaal	<u><u>6.340.404</u></u>

Operational lease overeenkomst

Periode < 1 jaar	14.583
1 jaar <periode < 5 jaar	43.749
Periode > 5 jaar	<u>-</u>
Totaal	<u><u>58.332</u></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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. 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 2020.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen verbouwingen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	4.850.722	1.209.840	2.907.700	8.968.262
- cumulatieve afschrijvingen	3.210.380	505.076	2.304.267	6.019.723
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.640.342</u>	<u>704.764</u>	<u>603.433</u>	<u>2.948.539</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	3.901	64.224	189.644	257.769
- afschrijvingen	242.486	113.230	230.354	586.070
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	0
per saldo	-	-	-	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-238.585</u>	<u>-49.006</u>	<u>-40.710</u>	<u>-328.301</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	4.854.623	1.274.064	3.097.344	9.226.031
- cumulatieve afschrijvingen	3.452.866	618.306	2.534.621	6.605.793
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.401.757</u>	<u>655.758</u>	<u>562.723</u>	<u>2.620.238</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 3%, 5% en 10%	10,0%	14,3%,20% en 33,33%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (Jeugdwet en MO)

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	845.482	957.687
Opbrengsten Wmo	33.724.515	34.715.991
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	1.322.206	1.121.668
Opbrengst PGB	346	1.166
Overige opbrengsten gemeente	1.492.580	1.429.499
Overige zorgprestaties	407.085	418.019
Totaal	<u>37.792.214</u>	<u>38.644.030</u>

9. Subsidies

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.075.244	54.644
Totaal	<u>1.075.244</u>	<u>54.644</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten	794.467	429.653
Totaal	<u>794.467</u>	<u>429.653</u>

Toelichting:

In januari 2021 is op basis van een voorlopige declaratie ad € 514.000 door RCG aangegeven dat hiervan € 320.000 in aanmerking komt voor vergoeding voor meerkosten Corona. Op basis hiervan is € 320.000 verantwoord als nog te ontvangen omzet. In april is sprake van een definitieve kostenpost van € 2,1 miljoen waarvan € 1,1 miljoen is gedeclareerd bij diverse financiers. Gesprekken hierover volgen vanaf mei 2021.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	20.525.005	19.278.452
Sociale lasten	4.196.522	3.510.870
Pensioenpremies	1.582.539	1.562.877
Andere personeelskosten:	1.267.406	1.469.664
Overige personeelskosten	29.186	38.094
Ziektekostenverzekering	246.725	-264.580
Dotatie / vrijval voorzieningen arbeidsongeschiktheid	<u>27.847.383</u>	<u>25.595.377</u>
Subtotaal	5.007	6.805
Personeel niet in loondienst (onderaannemers)	5.218.031	2.646.538
Overig personeel niet in loondienst	<u>33.070.421</u>	<u>28.248.720</u>
Totaal personeelskosten		
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Totaal gemiddeld verloonde FTE	461	466
Aantal personeelsleden per 31-12	576	563

Overige personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Studiekosten	403.655	457.775
Coaching teams	6.660	15.789
Congressen / symposia	3.493	6.881
Geschenken, Jubilea en feestdagen	81.697	70.230
Kantine kosten / catering	37.564	51.025
Werving en selectie	51.733	88.114
Reiskosten woon / werk	413.555	417.153
ARBO-zorg	50.074	71.172
Transitievergoeding	44.715	41.426
UWV compensatie transitievergoedingen	-149.217	0
Beëindigingsvergoeding	13.981	81.287
Mutaties personele voorzieningen	187.057	47.522
Overige personele kosten	122.439	121.290
Totaal overige personeelskosten	<u>1.267.406</u>	<u>1.469.664</u>

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	586.070	644.374
- boekwinst / boekverlies MVA	-	17.937
Totaal afschrijvingen	<u>586.070</u>	<u>662.311</u>

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.440.354	1.265.144
Organisatiekosten	2.980.025	3.236.601
Verzorgingskosten	1.676.082	1.542.164
Onderhoudskosten	856.183	1.146.965
Huurlasten	3.832.044	3.710.593
	<u>10.784.688</u>	<u>10.901.467</u>

Totaal overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Gas, water en electra	838.579	765.534
Schoonmaakkosten	165.389	139.737
Belastingen en zakelijke lasten	94.836	101.486
Verzekeringen	55.869	56.758
Overige	285.681	201.629
	<u>1.440.354</u>	<u>1.265.144</u>

Organisatiekosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Telefoonkosten	116.363	176.125
Kantoomiddelen/kopieerkosten	48.803	60.826
Kosten automatisering	709.466	686.844
Kosten automatisering	472.743	192.647
Organisatieontwikkeling	0	344.639
Kosten Zelforganisatie	0	6.955
Kosten Zorgarrangementen	202.028	292.434
Reis- en verblijfkosten	311.619	678.203
Kosten Dagbesteding	89.191	207.199
Kosten overige projecten	130.823	162.854
Bijdragen/contributies/donaties	105.524	130.582
Accountantskosten	111.824	80.517
PR/voorlichting	75.369	81.497
Kosten Raad van Toezicht	42.302	29.326
Portokosten	10.101	4.118
Kosten ondernemingsraad	6.293	12.884
Kosten bewonersraad/commissie	547.576	88.951
Overige	<u>2.980.025</u>	<u>3.236.601</u>

1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING	2020	2019
	€	€
Onderhoudskosten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Onderhoudskosten	855.026	985.276
Kosten brandpreventie	1.157	161.689
	856.183	1.146.965
Verzorgingskosten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voeding	1.262.094	1.132.808
Ontwikkeling en ontspanning	28.914	58.196
Overige huishoudelijke kosten	175.098	160.597
Lectuur	49.216	54.710
Overige verzorgingskosten	160.760	135.853
	1.676.082	1.542.164
Huren		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Huren	3.832.044	3.710.593
	3.832.044	3.710.593
14. Financiële baten en lasten		
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
	2020	2019
	€	€
Rentebaten	44	6.328
Subtotaal financiële baten	44	6.328
Rentelasten	-79.101	-
Subtotaal financiële lasten	-79.101	-
Totaal financiële baten en lasten	-79.057	6.328

15. WNT-verantwoording 2020

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei. Het voor Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorgh en jeugdhulp, de totaalscore is 10 en de klasse is IV.

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

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	H.G. van den Berg
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020
Omvang dienstverband	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 164.271
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.782
<i>Bezoldiging</i>	€ 176.053
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 185.000
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 2019	
Functiegegevens	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 (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 157.922
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.581
<i>Bezoldiging</i>	€ 169.503
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 179.000
Totale bezoldering	€ 169.503

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 2020).

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	A. W. de Geus	E.M.A. van der Bij der Bij
Bedragen * € 1		
Functiegegevens	RvT-Voorzitter	RvT-Lid
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 15.300	€ 10.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 27.750	€ 18.500
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
Bedragen * € 1		
Functiegegevens	RvT-Voorzitter	RvT-Lid
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	€ 15.000	€ 10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 26.850	€ 17.900

Gegevens 2020	A.J. Stunnenberg- Collombon	W. Bouwman	J.C. Walraven	D.W. ten Brinke
Bedragen * € 1				
Functiegegevens	RvT-Lid	RvT-Lid	RvT-Lid	RvT-Lid
Aanvang functievervulling in 2020	1-1-2020	1-1-2020	28-9-2020	28-9-2020
Einde functievervulling in 2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020	31-12-2020
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 10.200	€ 10.200	€ 2.550	€ 2.550
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 18.500	€ 18.500	€ 4.801	€ 4.801
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
Bedragen * € 1				
Functiegegevens	RvT-Lid	RvT-Lid	RvT-Lid	RvT-Lid
Aanvang functievervulling in 2019	1-1-2019	1-1-2019	n.v.t.	n.v.t.
Einde functievervulling in 2019	31-12-2019	31-12-2019	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 10.000	€ 10.000	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.900	€ 17.900	n.v.t.	n.v.t.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 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 2020)

16. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	64.338	62.462
2 Controle productieverantwoording gemeenten	19.816	19.239
3 Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en nacalculatie)	21.471	20.842
Totaal honoraria accountant	<u>105.625</u>	<u>102.543</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

17. 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 toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord opgenomen onder punt 15

1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van de Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2021

De Raad van Toezicht van de Stichting RIBW Arnhem & Veluwe Vallei heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Toezicht

<u>Naam</u>	<u>Functie</u>	<u>Handtekening</u>
1 Dhr. A.W. de Geus _____	Voorzitter _____	W.G. _____
2 Mevr. A.J. Stunnenberg _____	Lid _____	W.G. _____
3 J.C. Walraven _____	Lid _____	W.G. _____
4 D.W. ten Brinke _____	Lid _____	W.G. _____

Raad van Bestuur

Mevr. H.G. van den Berg _____	Bestuurder _____	W.G. _____
----------------------------------	---------------------	---------------

	A	B	C	D	E	F	G	H	
1	RIBW Arnhem en Veluwe-Vallei								
2									
3									
4	BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020								
5	Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021								
6									
7									
8	Zorgaanbieder								
9	Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Regionale Instelling voor Beschermd Wonen Arnhem en Veluwe-Vallei							
10	Plaatsnaam	Arnhem							
11	KvK-nummer	41050222							
12									
13									
14									
15	Considerans								
16	In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.								
17									
18									
19									
20	Bestuursreflectie								
21	2020 stond in het teken van corona en de preventie hiervan. Het belangrijkste risico voor RIBW AVV gedurende 2020 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. We hebben beleid ontwikkeld en geïmplementeerd ten behoeve van het primaire proces en ondersteuning geboden aan het coronateam. Het Intern Adviespunt is opgeschald en heeft een rol gekregen in de preventie van corona. We hebben twee coronalocaties opgezet en een bijdrage geleverd aan de coronalocaties van Pro Persona en Inszorg. Er is een team digitale daginvulling opgezet dat laagdrempelig daginvulling biedt aan cliënten van RIBW AVV. Ook is er door de ervaringsdeskundigen een zelfhulpboekje gemaakt en er werden digitale zelfhulpbijeenkomsten georganiseerd. De ZO-website heeft hiermee een flinke boost gekregen. Corona legde ook veel druk op de teams wat heeft geleid tot een hoger ziekteverzuim, grote vraag naar inzet van tijdelijk (ingehuurd) personeel en tot oplossingen om onze medewerkers te blijven motiveren. Daarnaast ook het zorgdragen voor voldoende persoonlijke beschermingsmiddelen, het opstellen van (schoonmaak)protocollen en het inrichten van coronalocaties en op welke wijze we onze cliënten en medewerkers zich zo snel mogelijk konden laten testen. We hebben gelden aangevraagd in het kader van regeling continuïteit van financiering (Wmo) en hebben onderaannemers bevoorschot in het kader van deze zelfde regeling. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer: een sterke stijging van het ziekteverzuim door besmette medewerkers, gebrek aan voldoende hulp- en beschermingsmiddelen, maar ook de steeds wijzigende RIVM-richtlijnen gedurende het jaar. De situatie is sinds december 2020 door sterk oplopende besmettingen, mede door mutaties van het virus (Britse en Zuid-Afrikaanse variant), zorgwekkend. Halverwege december resulteerde dit in een tweede volledige lockdown. In Nederland is begin januari 2021 het vaccineren gestart. Dit moet het begin inluiden van het volledig onder controle krijgen van de gevolgen van het virus.								
22									
23									
24									
25									
26	Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020								
27		Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal	
28				€ 95.011		€ 25.316		€ 95.011	
29	Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie			€ 762.649	€ 20.868	€ 25.316		€ 808.833	
30	Compensatie personele meerkosten corona			€ 289.270	€ 7.915	€ 9.602		€ 306.788	
31	Compensatie materiële meerkosten corona							€ -	
32	Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -	
33	Overige corona-compensatie							€ -	
34	Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ 1.146.930	€ 28.783	€ 34.919	€ -	€ 1.210.632	
35	AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**			€ 750.969	€ 20.548	€ 24.929		€ 796.446	
36	Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ 395.961	€ 8.235	€ 9.990	€ -	€ 414.186	
37									
38									
39	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:								
40	- jaarrekening 2020			€ 33.724.515	€ 845.482	€ 1.322.206	€ 3.769.722	€ 39.661.925	
41	- begroting 2020			€ 36.106.511	€ 775.012	€ 1.384.402	€ 2.292.845	€ 40.558.770	
42	- jaarrekening 2019			€ 34.715.991	€ 957.687	€ 1.121.668	€ 2.332.981	€ 39.128.327	
43	Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020				1,17%	0,97%	0,76%	0,00%	1,04%
44									
45									
46	*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector								
47	N.V.T.								
48									
49	**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020								
50	Over 2020 is sprake van een definitieve kostepost over 2020 van € 2,1 miljoen waarvan € 1,2 miljoen is ingediend bij diverse financiers. Een aantal financiers hebben aangegeven dat zij hun aandeel (€ 202 duizend) in deze declaratie volledig vergoeden. In totaal is van de € 1,2 miljoen ingediend € 414 duizend verantwoord als opbrengst. Gesprekken over het restantbedrag vinden plaats met de overige financiers. Voorzichtigheids halve is daarom het merendeel van het restant bedrag (€ 0,8 miljoen) niet verantwoord als opbrengst. Na overeenstemming met financiers zal in de jaarrekening 2021 de resterende verantwoording plaatsvinden.								
51									
52									
53	Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020								
54									
55	Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio								
56		jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019					
57	Resultaat boekjaar	€ -4.858.311	€ -3.808.219	€ -677.843					
58	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-12,25%	-9,39%	-1,73%					
59	Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-2,86%	-10,52%					
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									

	A	B	C	D	E	F	G	H
79	Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio							
80	Toelichting afwijken resultaat 2020 vs begroting 2020: Het verschil ad € 1.059 duizend tussen werkelijke resultaat en begroot resultaat kan met name worden verklaard door Covid-19. De werkelijke niet begrote kosten Covid-19 bedragen ca. € 2,1 miljoen daar waar in de jaarrekening een opbrengst is verantwoord van € 320 duizend. Daarmee is sprake van een negatief resultaatverschil van ca. 1,8 miljoen die het bovenstaand verschil van € 1.059 significant verklaart.							
81	Toelichting afwijking realisatie 2020 vs 2019: Opgemerkt wordt dat in de begroting 2020 geen rekening is gehouden met Covid-19. Het begrote resultaat 2020 wijkt negatief af van de realisatie 2019 ten gevolge van verdergaande ambulantisering wat door gemeenten wordt verwacht van de zorgaanbieders waaronder RIBW AVV. Daarnaast heeft RIBW AVV voor deze transitie opdracht fors geïnvesteerd ten laste van haar eigen vermogen wat ook is begroot.							
82								
83								
84								
85								
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97	Ondertekening en waarmaking							
98								
99	Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.							
100								
101	Ondertekening door het bestuur				Waarmerk accountant ter identificatie			
102	Plaats en datum				Arnhem 27-05-2021			
103								
104								
105								
106								
107								
108	Naam en ondertekening bestuurder 1				Hillegonde van den Berg			
109								
110								
111								
112								
113								
114	Naam en ondertekening bestuurder 2							
115								
116								
117								
118								
119								
120	Naam en ondertekening bestuurder 3							
121								

2 OVERIGE GEGEVENS

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