

Jaarverslaggeving 2019

Stichting RIBW Brabant

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2019

1 1 1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
1 1 2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
1 1 3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
1 1 4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1 1 5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	13
1 1 6	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	20
1 1 7	Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening	21
1 1 8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	27
1 1 9	Vaststelling en goedkeuring	34
	Stichting RIBW Brabant	
1 1 10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	36
1 1 11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	37
1 1 12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
1 1 13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	39
1 1 14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiele vaste activa	46
1 1 15	Enkelvoudige gesegmenteerde resultatenrekening	47
1 1 16	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	52

1.2 Overige gegevens

1 2 1	Statutaire regeling resultaatbestemming	56
1 2 2	Nevenvestigingen	56
1 2 3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	1 707 450	1 272 905
Totaal vaste activa		1 707 450	1 272 905
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	34 734	64 929
Vorraden	3	2 738	2 153
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	26 594	79 400
Debiteuren en overige vorderingen	5	4 865 213	6 105 703
Liquide middelen	6	15 896 775	13 851 904
Totaal vlottende activa		20 826 054	20 104 089
Totaal activa		22 533 504	21 376 994

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		2 540 850	2 068 897
Bestemmingsfondsen		12 534 363	12 601 694
Algemene en overige reserves		1 077 384	955 100
Totaal groepsvermogen		16 152 597	15 625 691
Voorzieningen	8	771 210	817 820
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	10	5 609 697	4 933 483
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5 609 697	4 933 483
Totaal passiva		22 533 504	21 376 994

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning	12	35 766 863	34 487 817
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	517 931	714 589
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1 221 468	958 812
Som der bedrijfsopbrengsten		37 506 261	36 161 217
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	22 693 739	20 716 599
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	16	362 281	542 984
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	4 752	0
Overige bedrijfskosten	18	13 919 794	13 327 174
Som der bedrijfslasten		36 980 565	34 586 757
BEDRIJFSRESULTAAT		525 696	1 574 460
Financiële baten en lasten	19	1 210	7 628
RESULTAAT BOEKJAAR		526 906	1 582 088

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	471 953	1 404 122
Bestemmingsfondsen	-67 331	-69 829
Algemene / overige reserves	122 284	247 795
	526 906	1 582 088

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			525 696		1 574 460
Aanpassingen voor					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	367 033		542 984	
- mutaties voorzieningen	8	-46 610		-10 720	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1	0		0	
			320 423		532 264
Veranderingen in werkkapitaal					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	30 195		32 165	
- voorraden	3	-585		-2 153	
- vorderingen	5	1 240 490		777 687	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	52 806		-59 042	
- schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	282 214		679 587	
			1 605 120		1 428 244
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2 451 239		3 534 968
Ontvangen interest	19	1 210		7 628	
Betaalde interest	19	0		0	
			1 210		7 628
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2 452 450		3 542 596
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmaterieel vaste activa	1	-427 265		-359 039	
Desinvestering materieel vaste activa	1	19 687		281 594	
			-407 578		-77 445
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-407 578		-77 445
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	0		0	
Kortlopend bankkrediet		0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			2 044 871		3 465 151
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		13 851 904		10 386 753
Stand geldmiddelen per 31 december	6		15 896 775		13 851 904
Mutatie geldmiddelen			2 044 871		3 465 151

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting RIBW Brabant is statutair (en feitelijk) gevestigd te Tilburg, op het adres Willem II straat 21-23, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41096968

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verblijf, ondersteunende en activerende begeleiding, verpleging, huishoudelijke- en persoonlijke verzorging en behandeling

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 WTZ₁ (RvW), sw Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJv655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In 2019 heeft RIBW Brabant een positief resultaat gerealiseerd. Voor 2020 is een realistische begroting opgesteld die eveneens een positief resultaat laat zien. De aanwezigheid van een hoge solvabiliteit per eind 2019 in combinatie met een verwacht positief resultaat in het jaar 2020, legt een waarborg onder de continuïteit van de organisatie. Voor de verdere toekomst noodzaken ontwikkelingen in wetgeving en financiële tekorten bij gemeenten RIBW Brabant om actief en scherp te sturen, om zodoende opbrengsten en kosten met elkaar in balans te houden. De organisatie is eind 2019 gestart met de doorontwikkeling van de strategische koers, om daarmee toekomstbestendig te blijven en cliënten te blijven voorzien van kwalitatief hoogstaande zorg.

Bij gebeurtenissen na balansdatum wordt nader ingegaan op de uitbraak Covid 19,

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn in 2019 ongewijzigd ten opzichte van 2018

Vergelijkende cijfers

Cijfers van 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting RIBW Brabant

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting RIBW Brabant zijn de financiële gegevens verwerkt van Stichting Waanzinnig

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft RIBW Brabant zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader gehanteerd bij het opmaken van deze jaarrekening

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1 4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van de 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.

Materiele vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen 2,5 %
- Computerapparatuur en vervoermiddelen 33,33 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 20 %

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen als sprake is van wijziging in omstandigheden waardoor de vraag ontstaat of de boekwaarde van een actief terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde kan bestaan uit de contante waarde van de toekomstige netto-kasstroom die het actief naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren of bij de verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord door het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

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

Boekwinsten- en verliezen

Boekwinsten - en verliezen uit de incidentele verkoop van materiele vaste activa zijn begrepen in de afschrijvingen.

1 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 1 4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachten oninbaarheid. Deze voorziening wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Voorraden

De voorraad wordt gewaardeerd volgens de FIFO-methode tegen de laatste inkoopprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen per balansdatum af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. RIBW Brabant heeft 2 panden in eigendom.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. 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, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

1 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 1 4 2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening langdurig zieken

De voorziening transitievergoeding langdurig zieken betreft een voorziening voor de transitievergoeding die in 2020 betaald moet worden aan langdurig zieken die dan uit dienst gaan. De berekening is gebaseerd op de per ultimo 2019 langdurig zieken die naar verwachting in 2020 uit dienst zullen gaan.

Reorganisatievoorziening

Voor het programma Bouwen aan Perspectief (BaP) is een voorziening gevormd voor de extra personele, juridische en organisatorische ondersteuning van de ingezette reorganisatie en herstructurering. Dit programma BaP is door de Raad van Bestuur vastgesteld en door de Raad van Toezicht goedgekeurd en ging eind 2018 van start. In 2019 hebben een aantal medewerkers gebruik gemaakt van het sociaal plan en zijn veel activiteiten geïnitieerd om tot de beoogde organisatorische aanpassingen te komen. BaP kent een doorloop naar 2020, waarbij in de jaarrekening 2019 is voorzien in de hiermee gemoeide in- en externe verplichtingen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Kredietrisico's / renterisico en kasstroomrisico

De vordering uit hoofde van onderhanden werk DBC's zijn voor circa 84% geconcentreerd bij 2 grote verzekeraars.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans voorkomende financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen, langlopende- en kortlopende schulden benadert de boekwaarde ervan.

Verbonden partijen

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

1 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a) het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald, b) waarschijnlijke economische voordelen, c) de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald, en d) gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald, als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 hoofdstuk 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.

1 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 1 4 3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

RIBW Brabant 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 Brabant. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. RIBW Brabant 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad minder sterk schommelen. In januari 2020 bedraagt de dekkingsgraad 95,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar aan het vereiste niveau te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. RIBW Brabant 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 Brabant heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Operationeel leasing

RIBW Brabant heeft een aantal leasecontracten afgesloten, waardoor gebruik (RIBW Brabant) en eigendom (lessor/verhuurder) van het actief gesplitst zijn. Deze leasecontracten worden verantwoord als operational leasing. Verplichtingen uit hoofde van operational leasing worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

1 1 4 4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen en segmentatie van de winst-en-verliesrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- Wlz
- Wmo
- Gemeente Tilburg
- Overige
- Stichting Waanzinnig

Bij de verdeling van de winst-en-verliesrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van FTE's danwel aantal plaatsen werkelijke kosten.

1 1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen inclusief spaarsaldi. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond onder de operationele activiteiten. Onder de investeringen in materiele vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2019 geldmiddelen zijn opgeofferd. Bijzondere waardeverminderingen van de materiele vaste activa worden afzonderlijk vermeld in het kasstroomoverzicht onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1 Materiele vaste activa

	2019	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	656 632	663 675
Machines en installaties	95 628	116 134
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	386 832	493 096
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	568 358	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	1 707 450	1 272 905
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1 272 905	1 738 444
Bij investeringen	821 265	359 039
Bij herwaarderingen	0	0
Af afschrijvingen	362 281	542 984
Af bijzondere waardeverminderingen	4 752	0
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af desinvesteringen	19 687	281 594
Boekwaarde per 31 december	1 707 450	1 272 905

Toelichting

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1 1 6

2 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	34 734	64 929
Totaal onderhanden werk	34 734	64 929

3 Voorraden

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Voorraden	2 738	2 153
Totaal voorraden	2 738	2 153

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4 Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	79 400		79 400
Financieringsverschil boekjaar			0	26 594	26 594
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	-1 608	-1 608
Betalingen/ontvangsten	0	0	-77 792		-77 792
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-77 792	24 986	-52 806
Saldo per 31 december	0	0	1 608	24 986	26 594

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-19	31-dec-18
€	€
26 594	79 400
0	0
26 594	79 400

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

31-dec-19	31-dec-18
€	€
938 000	828 609
911 406	749 209
26 594	79 400

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5 Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	90 048	1 405 648
Nog te factureren omzet	3 592 959	2 984 246
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	164 029	173 182
Vooruitontvangen facturen	400 635	0
Vooruitbetaalde bedragen		
- Contributies en abonnementen	16 531	10 580
- Huren	86 282	157 304
- Huisvestingskosten	2 402	17 820
- Verzekeringspremies	0	339 965
- Servicecontracten automatisering	43 476	84 731
- Pensioenpremies	0	188 399
- Premie IZZ	0	263
Nog te ontvangen bedragen		
- Rente	331	252
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
- Stichting Financieel Bureau Brabant	0	-110
- Stichting BBW	0	0
- Subsidie regeling kapitaallasten	0	0
- Subsidies	55 407	100 322
- Compensatieregeling transitievergoeding UWV	260 772	248 372
Overige overlopende activa		
- Diverse overlopende activa	152 340	394 729
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4 865 212	6 105 703

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2018 € 0,-)
 In de post vooruitbetaalde bedragen zijn in 2018 vooruitontvangen facturen opgenomen
 In 2019 zijn de vooruitbetaalde bedragen verwerkt bij de post vooruitontvangen facturen

6 Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	444 651	2 548 142
Kassen	2 124	3 762
Spaarrekeningen	15 450 000	11 300 000
Totaal liquide middelen	15 896 775	13 851 904

Toelichting

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	2 540 850	2 068 897
Bestemmingsfondsen	12 534 363	12 601 694
Algemene en overige reserves	1 077 384	955 100
Totaal groepsvermogen	16 152 597	15 625 691

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve WMO	2 068 897	471 953	0	2 540 850
Totaal bestemmingsreserves	2 068 897	471 953	0	2 540 850

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ / WLZ / ZvW	12 601 694	-67 331	0	12 534 363
Totaal bestemmingsfondsen	12 601 694	-67 331	0	12 534 363

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 Overige	1 168 014	149 759	0	1 317 773
Algemene reserve Gemeente Tilburg	-252 774	-1 388	0	-254 162
Algemene reserve Stichting waanzinnig	39 860	-26 087	0	13 773
Overige reserves				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	955 100	122 284	0	1 077 384

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Onderhoudsfonds	182 000	0	0	19 355	162 645
Voorziening jubileumuitkering	272 970	1 476	20 268	0	254 179
Voorziening PLB uren	111 100	0	27 218	0	83 882
Voorziening Stichting Waanzinnig	0	0	0	0	0
Voorz. Transitieverg. langdurig zieken	47 095	6 571	47 095	0	6 571
Reorganisatievoorziening	204 655	248 939	140 349	49 312	263 933
Totaal voorzieningen	817 820	256 986	234 930	68 667	771 210

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	300 276
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	470 934
hiervan > 5 jaar	391 675

Toelichting per categorie voorziening

Zie paragraaf 1 1 4 2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	1 221 163	1 089 242
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 013 278	991 252
Schulden terzake pensioenen	211 757	216 404
Nog te betalen salarissen	21 728	19 403
Vakantiegeld	675 437	644 164
Vakantiedagen	866 469	727 337
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	49 258	0
Waarborgsommen	0	805
Nog te betalen kosten		
- Huisvestingskosten	47 781	44 694
- Advieskosten	7 315	6 959
- Accountantskosten	38 660	35 675
- Automatiseringskosten	0	0
- Kosten personeel niet in loondienst	47 352	36 258
- Verzorgingskosten	11 180	37 462
- BTW	15 022	15 815
- Schuld aan personeel	69 438	467 648
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies	0	0
- Diverse overlopende passiva	1 313 862	600 364
Totaal overige kortlopende schulden	5 609 697	4 933 483

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar

De schuld aan personeel betreft een nabetaling ORT aan personeel betreffende voorgaande jaren (2018) alsmede de verplichting uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten met medewerkers

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De Stichtingen hebben huurcontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt:

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	1 160 618
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	1 249 228
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	764 217
	<u>3 174 063</u>

De Stichtingen hebben voor bedrijfsauto's leasecontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt:

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	0
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	6 084
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>6 084</u>

De Stichtingen hebben voor kopieerapparaten leasecontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt:

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	0
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	115 746
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>115 746</u>

De Stichtingen hebben voor koffieapparaten leasecontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt:

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	0
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	12 403
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>12 403</u>

RIBW Brabant stelt zich op het standpunt niet VPB-plichtig te zijn.

1 1 6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	2 863 013	359 871	6 522 099	0	0	9 744 983
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2 199 338	243 737	6 029 003	0	0	8 472 078
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>663 675</u>	<u>116 134</u>	<u>493 096</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 272 905</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	49 393	23 854	179 660	568 358	0	821 265
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	52 022	44 360	265 899	0	0	362 281
- bijzondere waardeverminderingen	527	0	4 225	0	0	4 752
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	116 304	0	1 034 548	0	0	1 150 852
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	116 304	0	1 034 548	0	0	1 150 852
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	109 771	61 885	391 669	0	0	563 325
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	105 884	61 885	375 869	0	0	543 638
per saldo	<u>3 887</u>	<u>0</u>	<u>15 800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19 687</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7 043</u>	<u>-20 506</u>	<u>-106 264</u>	<u>568 358</u>	<u>0</u>	<u>434 545</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	2 686 331	321 840	5 275 542	568 358	0	8 852 071
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2 029 699	226 212	4 888 710	0	0	7 144 621
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>656 632</u>	<u>95 628</u>	<u>386 832</u>	<u>568 358</u>	<u>0</u>	<u>1 707 450</u>
Afschrijvingspercentage						
Gebouwen	2,5%					
Verbouwingen / Terreinen	20,0%					
Installaties		20,0%				
Inventaris			20,0%			
Automatisering / Vervoermiddelen			33,3%			

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 1 WLZ

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN.		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	938 000	828 609
Subsidies	6 620	4 581
Overige bedrijfsopbrengsten	15 509	8 453
Som der bedrijfsopbrengsten	960 129	841 644
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	586 662	482 769
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	8 744	12 886
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	127	0
Overige bedrijfskosten	364 652	321 225
Som der bedrijfslasten	960 185	816 879
BEDRIJFSRESULTAAT	-56	24 765
Financieel baten en lasten	32	190
RESULTAAT BOEKJAAR	-23	24 955

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-23	24 955
Algemene / overige reserves	0	0
	-23	24 955

1 1 7 1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 2 WMO

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	34 031 223	32 421 228
Subsidies	240 168	179 251
Overige bedrijfsopbrengsten	1 035 482	761 712
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>35 306 873</u>	<u>33 362 191</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	21 284 452	18 889 401
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	317 224	504 181
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	4 625	0
Overige bedrijfskosten	13 229 798	12 568 680
Som der bedrijfslasten	<u>34 836 098</u>	<u>31 962 262</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	470 776	1 399 929
Financiële baten en lasten	1 177	7 438
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>471 953</u></u>	<u><u>1 407 368</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	471 953	1 407 368
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>471 953</u></u>	<u><u>1 407 368</u></u>

1 1 7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 3 Gemeente Tilburg

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	271 143	530 757
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>271 143</u>	<u>530 757</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	269 497	529 603
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3 034	9 929
Som der bedrijfslasten	<u>272 531</u>	<u>539 532</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1 388	-8 775
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1 388</u></u>	<u><u>-8 775</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-1 388	-8 775
	<u><u>-1 388</u></u>	<u><u>-8 775</u></u>

1.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 4 Overige

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	797 640	1 237 981
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	-22 357
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>797 640</u>	<u>1 215 624</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	475 477	734 188
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	32 624	12 702
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	207 087	313 599
Som der bedrijfslasten	<u>715 188</u>	<u>1 060 489</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	82 451	155 135
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>82 451</u></u>	<u><u>155 135</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-67 308	-98 030
Algemene / overige reserves	149 759	253 164
	<u><u>82 451</u></u>	<u><u>155 135</u></u>

1.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 5 Stichting Waanzinnig

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	170 477	211 003
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>170 477</u>	<u>211 003</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	77 651	80 639
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	3 690	13 216
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	115 224	113 742
Som der bedrijfslasten	<u>196 565</u>	<u>207 597</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-26 087	3 406
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-26 087</u></u>	<u><u>3 406</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-26 087	3 406
	<u><u>-26 087</u></u>	<u><u>3 406</u></u>

1.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen		
SEGMENT 1 WLZ	-23	24 955
SEGMENT 2 WMO	471 953	1 407 368
SEGMENT 3 Gemeente Tilburg	-1 388	-8 775
SEGMENT 4 Overige	82 451	155 135
SEGMENT 5 Stichting Waanzinnig	-26 087	3 406
	<u>526 906</u>	<u>1 582 088</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>526.906</u>	<u>1.582.088</u>

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	40 156	50 889
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	938 000	828 609
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Aalburg	0	5 150
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Breda	0	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Dongen	44 818	45 744
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gemert-Bakel	23 400	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gilze en Rijen	42 201	8 297
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Goirle	18 156	86 869
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Heusden	0	29 040
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Oisterwijk	13 825	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Roosendaal	45 766	38 070
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Tilburg	294 650	352 511
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Waalwijk	89 816	123 249
Opbrengsten Wmo Gemeente Aalburg	0	5 506
Opbrengsten Wmo Gemeente Altena	10 475	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Breda	0	47 631
Opbrengsten Wmo Gemeente Dongen	21 414	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Gilze en Rijen	112 853	82 265
Opbrengsten Wmo Gemeente Goirle	17 942	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Heusden	280 696	261 839
Opbrengsten Wmo Gemeente Hilvarenbeek	21 056	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Loon op Zand	112 651	137 271
Opbrengsten Wmo Gemeente Oirschot	32 034	33 924
Opbrengsten Wmo Gemeente Oisterwijk	58 105	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Oosterhout	400	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Tilburg	31 723 251	29 928 982
Opbrengsten Wmo Gemeente Waalwijk	669 677	740 926
Opbrengsten Wmo Zintri	398 037	490 649
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg, exclusief subsidies)	662 064	1 004 149
Opbrengsten ZRA	95 420	183 942
Overige zorgprestaties	0	2 305
Totaal	35 766 863	34 487 817

13 Subsidies

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	381 799	648 564
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	136 131	66 025
Totaal	517 931	714 589

14 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Overige dienstverlening		
- Opbrengsten PGB	168 216	163 002
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
- Diversen	1 001 875	901 818
- Correctie voorgaande jaren	51 377	-106 009
Totaal	1 221 468	958 812

1.1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	15 304 118	15 022 676
Sociale lasten	2 620 741	2 441 321
Pensioenpremies	1 222 378	1 221 961
Andere personeelskosten		
- Vergoeding aanvullende ziektekostenverzekering	16 192	18 577
- Kosten werving en selectie	52 728	22 096
- Studiekosten	608 997	373 659
- Kosten arbo en preventie	205 843	148 746
- Reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen	695 348	700 402
- Overige personeelskosten	323 689	209 947
Subtotaal	21 050 034	20 159 385
Personeel niet in loondienst	1 643 705	557 214
Totaal personeelskosten	<u>22 693 739</u>	<u>20 716 599</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	390	386
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>390</u>	<u>386</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	362 281	542 984
Totaal afschrijvingen	<u>362 281</u>	<u>542 984</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	4 752	0
Totaal	<u>4 752</u>	<u>0</u>

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1 748 632	1 484 318
Algemene kosten	3 330 566	3 110 941
Patient- en bewonersgebonden kosten	699 267	921 529
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	171 878	159 969
- Energiekosten gas	404 211	360 151
- Energiekosten stroom	413 002	380 460
Subtotaal	<u>989 091</u>	<u>900 580</u>
Kosten uitbesteding aan onderaanneming	4 137 708	3 639 968
Huur en leasing	3 014 198	2 988 244
Dotaties en vrijval voorzieningen	-19 355	0
Bijzondere baten en lasten	19 687	281 594
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>13 919 795</u></u>	<u><u>13 327 174</u></u>

Toelichting:

De kosten / opbrengsten van onderaanneming zijn vanaf 2019 gesplitst. Voor 2018 zijn de cijfers aangepast voor een vergelijkend beeld.
Bijzondere baten en lasten: dit betreft een afwaardering van een gedane investering (locatie Willem II straat).

19 Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt</i>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Rentebaten	1 210	7 628
Subtotaal financiële baten	<u>1 210</u>	<u>7 628</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1 210</u></u>	<u><u>7 628</u></u>

1 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting RIBW Brabant

Het voor Stichting RIBW Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019

€ 179 000,00

Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse

IV

Totaalscore

10 punten

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

M J P Hesens

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functieervulling 2019

01-01 - 31-12

Omvang dienstverband (als deeltijd in

1

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare

onkostenvergoedingen

142 011

Beloningen betaalbaar op termijn

11 519

Bezoldiging

153 530

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

179 000

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

n v t

Reden waarom de overschijding al dan niet is toegestaan

n v t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n v t

Gegevens 2018

Bedragen x € 1

Aanvang en einde functieervulling 2018

01-01 - 31-12

Omvang dienstverband (als deeltijd in

1

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

136 109

Beloningen betaalbaar op termijn

11 312

Bezoldiging

147 421

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

151 000

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019**Bedragen x € 1**

Naam topfunctionaris

H A M Kroese

H A M Kroese

Functiegegevens

Voorzitter RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2019

23-05 - 31-12

01-01 -22-05

Bezoldiging

Bezoldiging

11 317

4 804

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

16 404

6 964

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

0

Reden waarom de overschijding 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 2018**Bedragen x € 1**

Functiegegevens

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2018

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

0

9 136

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

0

15 100

Gegevens 2019**Bedragen x € 1**

Naam topfunctionaris

I van Veen

H P J M van Gulik

Functiegegevens

Voorzitter RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2019

01-01 - 23-05

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

7 206

12 348

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

10 519

17 900

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

0

Reden waarom de overschijding 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 2018**Bedragen x € 1**

Functiegegevens

Voorzitter RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2018

01-01 - 31-12

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

13 703

9 136

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

22 650

15 100

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

M M N Minkman

L L M Voragen

Functiegegevens

Lid RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2019

01-01 - 31-12

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

12 614

10 471

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

17 900

17 900

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

0

Reden waarom de overschijding 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 2018

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2018

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

10 031

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

15 100

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

J G H de Witte

Functiegegevens

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2019

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

12 348

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

17 900

Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

Reden waarom de overschijding al dan niet is toegestaan

n v t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n v t

Gegevens 2018

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling 2018

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

1 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21 Honoraria onafhankelijke accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt		
1 Controle van de jaarrekening	46 888	47 160
2 Overige controlewerkzaamheden (w o Regeling AO/IC en Nacalculatie)	29 585	27 255
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	76 473	74 415

Toelichting:

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij RIBW Brabant zijn uitgevoerd door de accountantsorganisaties en externe accountant zoals bedoeld in artikel 1, lid Wta (Wet toezicht accountantorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

22. 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 worden, is opgenomen onder punt 20.

1 1 9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting RIBW Brabant heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2020

De raad van toezicht van de Stichting RIBW Brabant heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2020

Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid 19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken, hebben wereldwijd en landelijk gezien negatieve gevolgen gehad voor de economische activiteit. Vanwege de kwetsbaarheid van de doelgroep heeft RIBW Brabant vanaf het begin van de uitbraak maximaal ingezet op het op reguliere wijze door laten lopen van de ondersteuning aan hen. Dat is in de meeste gevallen face to face. Daar waar dit vanwege gezondheidsrisico's tijdelijk niet mogelijk is, worden digitale middelen ingezet om op afstand ondersteuning te blijven bieden. Voor de zorg aan cliënten met een (mogelijke) besmetting is een speciaal intern coronateam inzetbaar. De richtlijnen en adviezen vanuit de overheid, RIVM en GGD, worden actief gevolgd en opgevolgd.

In dit stadium zijn de feitelijke en verwachte gevolgen van Covid 19 voor de bedrijfsactiviteiten en financiële resultaten beperkt. RIBW Brabant start het jaar 2020 met een stevige liquiditeits- en solvabiliteitspositie. Voor 2020 en 2021 wordt verondersteld dat het kosten- en opbrengstenniveau min of meer stabiel zal blijven.

In de maanden maart en april 2020 is gebleken dat het ziekteverzuim onder het personeel, na een aanvankelijke (beperkte) stijging, ondertussen niet meer verder oploopt en licht aan het dalen is. Extra externe inhuur of overwerk om het verzuim op te vangen is niet noodzakelijk gebleken. Door het wegvallen van allerlei in- en externe overleggen en scholingsactiviteiten was er voldoende ruimte om het extra verzuim op te vangen.

Aangezien loonkosten het overgrote deel van het kostenniveau bepalen en verondersteld wordt dat het ziekteverzuim in de rest van 2020 en 2021 geen negatief afwijkend beeld laat zien ten opzichte van de eerdergenoemde maanden, wordt hiermee het fundament onder de verwachte stabiele kostenontwikkeling gegeven. De kostenstijging die wel wordt voorzien, is zeer beperkt qua omvang en heeft vooral te maken met extra inkoop van hygiënemateriaal.

Opbrengstderiving waarmee in 2020 en 2021 rekening wordt gehouden is c.q. opbrengst waarover nu nog onzekerheid bestaat, is beperkt qua omvang. Het heeft betrekking op dagbestedingsactiviteiten in het tweede en derde kwartaal van 2020, subsidie, het tijdelijk sluiten van restaurant Waanzinnig en het deels wegvallen van opbrengsten uit scholing en trainingen. Op basis van ervaringen over de maanden maart en april wordt voor geheel 2020 geschat dat de impact ligt tussen €0,2 en €0,4 miljoen. Voor de grootste opbrengstcategorieën van RIBW Brabant en de hiermee samenhangende financiers c.q. beleidsbepalers (het Ministerie van VWS, ZN, VNG, zorgkantoren en zorgverzekeraars), geldt dat zij hebben toegezegd de effecten van de Coronacrisis op de financiële positie van zorginstellingen te zullen neutraliseren tot 1 juni 2020. Verlenging van de periode wordt verwacht, mocht de crisis nog niet voorbij zijn op dat moment. Samenvattend zien de door hen geformuleerde maatregelen toe op compensatie voor omzetsderving en extra kosten. Inherent aan de onzekerheden met betrekking tot de duur en de omvang van de Corona crisis en toekomstige maatregelen is dat een goede inschatting van de eventuele gevolgen op een langere termijn niet is te maken.

Binnen RIBW Brabant zijn een aantal kritische leveranciers aangewezen. Zij zitten vooral op het vlak van het voorzien in een stabiele ICT infrastructuur en ICT systemen ter ondersteuning van het primaire en secundaire proces. Het is niet de verwachting dat hun dienstverlening door Covid 19 zodanig beïnvloed wordt, dat dit de continuïteit van de bedrijfsvoering van RIBW Brabant aantast.

Al met al wordt verwacht dat de financiële gevolgen van Covid 19 voor RIBW Brabant beperkt zijn. Dit vanwege een gezonde financiële basis en een beperkte impact van de pandemie op kosten en opbrengsten. Het is dus niet de verwachting dat de continuïteit van de organisatie op enigerlei wijze in het geding is.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2019

Stichting RIBW Brabant

1.1.10 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	1 700 362	1 263 628
Totaal vaste activa		1 700 362	1 263 628
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	34 734	64 929
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	26 594	79 400
Debiteuren en overige vorderingen	4	4 852 864	6 085 688
Liquide middelen	5	15 891 515	13 839 492
Totaal viottende activa		20 805 707	20 069 509
Totaal activa		22 506 069	21 333 137

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		2 540 849	2 068 897
Bestemmingsfondsen		12 534 363	12 601 694
Algemene en overige reserves		1 063 611	915 240
Totaal groepsvermogen		16 138 823	15 585 831
Voorzieningen	7	771 209	817 820
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	5 596 037	4 929 487
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5 596 037	4 929 487
Totaal passiva		22 506 069	21 333 137

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	35 766 863	34 487 817
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	517 931	714 589
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1 050 991	747 808
Som der bedrijfsopbrengsten		37 335 785	35 950 214
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	22 616 088	20 635 960
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	15	358 592	529 768
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	4 752	0
Overige bedrijfskosten	17	13 804 571	13 213 433
Som der bedrijfslasten		36 784 002	34 379 161
BEDRIJFSRESULTAAT		551 783	1 571 054
Financieel baten en lasten	18	1 210	7 628
RESULTAAT BOEKJAAR		552 993	1 578 682

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	471 953	1 404 122
Bestemmingsfondsen	-67 331	-69 829
Algemene / overige reserves	148 371	244 389
	552 993	1 578 682

1.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.12.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	656 634	663 677
Machines en installaties	95 586	115 592
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	379 784	484 359
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	568 358	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	1 700 362	1 263 628

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1 263 628	1 715 951
Bij investeringen	819 764	359 039
Bij herwaarderingen	0	0
Af afschrijvingen	358 592	529 768
Af bijzondere waardeverminderingen	4 752	0
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af desinvesteringen	19 687	281 594
Boekwaarde per 31 december	1 700 362	1 263 628

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.14

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt</i>		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	34 734	64 929
Totaal onderhanden werk	34 734	64 929

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	79 400	0	79 400
Financieringsverschil boekjaar			0	26 594	26 594
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	-1 608	-1 608
Betalingen/ontvangsten	0	0	-77 792		-77 792
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-77 792	24 986	-52 806
Saldo per 31 december	0	0	1 608	24 986	26 594

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-19	31-dec-18
€	€
26 594	79 400
0	0
26 594	79 400

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

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

Totaal financieringsverschil

31-dec-19	31-dec-18
€	€
938 000	828 609
911 406	749 209
26 594	79 400

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	86 448	1 399 787
Nog te factureren omzet	3 591 044	2 980 836
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	160 413	169 641
Vooruitontvangen facturen	399 801	0
Vooruitbetaalde bedragen		
- Contributies en abonnementen	16 531	10 580
- Huren	84 168	157 304
- Huisvestingskosten	2 402	17 820
- Verzekeringspremies	0	339 965
- Servicecontracten automatisering	43 476	84 731
- Pensioenpremies	0	188 399
- Premie IZZ	0	263
Nog te ontvangen bedragen		
- Rente	331	252
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	1 795	0
- Stichting Financieel Bureau Brabant	0	-110
- Stichting BBW	0	0
- Subsidie regeling kapitaallasten	0	0
- Subsidies	55 407	100 322
- Compensatieregeling transitievergoeding UWV	260 772	248 372
Overige overlopende activa		
- Diverse overlopende activa	150 276	387 526
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4 852 864	6 085 688

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2018 € 0,-)
 In de post vooruitbetaalde bedragen zijn in 2018 vooruitontvangen facturen opgenomen

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	439 531	2 537 019
Kassen	1 984	2 473
Spaarrekeningen	15 450 000	11 300 000
Totaal liquide middelen	15 891 515	13 839 492

Toelichting.

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar

1.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	2 540 849	2 068 897
Bestemmingsfondsen	12 534 363	12 601 694
Algemene en overige reserves	1 063 611	915 240
Totaal groepsvermogen	16 138 823	15 585 831

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve WMO	2 068 897	471 952	0	2 540 849
Totaal bestemmingsreserves	2 068 897	471 952	0	2 540 849

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ / WLZ / ZvW	12 601 694	-67 331	0	12 534 363
Totaal bestemmingsfondsen	12 601 694	-67 331	0	12 534 363

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 Overige	1 168 014	149 759	0	1 317 773
Algemene reserve Gemeente Tilburg	-252 774	-1 388	0	-254 162
Overige reserves				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	915 240	148 371	0	1 063 611

1.1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Onderhoudsfonds	182 000	0	0	19 355	162 645
Voorziening jubileumuitkering	272 970	1 476	20 268	0	254 179
Voorziening PLB uren	111 100	0	27 218	0	83 882
Voorziening Stichting Waanzinnig	0	0	0	0	0
Voorz. Transitieverg. langdurig zieken	47 095	6 571	47 095	0	6 571
Reorganisatievoorziening	204 655	248 939	140 349	49 312	263 933
Totaal voorzieningen	817 820	256 986	234 930	68 667	771 209

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	300 276
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	470 933
hiervan > 5 jaar	391 675

Toelichting per categorie voorziening.

Zie paragraaf 1 1 4 2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	1 217 554	1 083 148
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 011 721	989 985
Schulden terzake pensioenen	211 164	216 351
Nog te betalen salarissen	21 728	19 403
Vakantiegeld	673 564	641 815
Vakantiedagen	864 621	726 111
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	49 258	0
Waarborgsommen	0	805
Nog te betalen kosten		
- Huisvestingskosten	47 781	44 694
- Advieskosten	7 315	6 959
- Accountantskosten	38 660	35 675
- Automatiseringskosten	0	0
- Kosten personeel niet in loondienst	47 352	36 258
- Verzorgingskosten	11 180	37 462
- BTW	12 872	14 379
- Schuld aan personeel	69 438	467 648
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	9 825
Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies	0	0
- Diverse overlopende passiva	1 311 832	598 967
Totaal overige kortlopende schulden	5 596 037	4 929 486

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar

De schuld aan personeel betreft een nabetaling ORT aan personeel betreffende voorgaande jaren (2018) alsmede de verplichting uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten met medewerkers

1.1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De Stichting heeft huurcontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	1 160 618
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	1 223 862
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	764 217
	<u>3 148 697</u>

De Stichtingen hebben voor bedrijfsauto's leasecontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	0
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	6 084
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>6 084</u>

De Stichtingen hebben voor kopieerapparaten leasecontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	0
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	115 746
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>115 746</u>

De Stichtingen hebben voor koffieapparaten leasecontracten afgesloten. De looptijden zijn als volgt

	Totaalbedrag op jaarbasis €
Contracten met een looptijd van minder dan een jaar	0
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	12 403
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>12 403</u>

RIBW Brabant stelt zich op het standpunt niet VPB-plichting te zijn

1 1 14 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	2 850 257	357 371	6 451 011	0	0	9 658 639
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2 186 580	241 779	5 966 652	0	0	8 395 011
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>663 677</u>	<u>115 592</u>	<u>484 359</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 263 628</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	49 393	23 854	178 159	568 358	0	819 764
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	52 022	43 860	262 709	0	0	358 592
- bijzondere waardeverminderingen	527	0	4 225	0	0	4 752
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	116 304	0	1 034 548	0	0	1 150 852
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	116 304	0	1 034 548	0	0	1 150 852
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	109 771	61 885	391 669	0	0	563 325
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	105 884	61 885	375 869	0	0	543 638
per saldo	3 887	0	15 800	0	0	19 687
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-7 043</u>	<u>-20 006</u>	<u>-104 575</u>	<u>568 358</u>	<u>0</u>	<u>436 734</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	2 673 575	319 340	5 202 953	568 358	0	8 764 226
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2 016 941	223 754	4 823 169	0	0	7 063 865
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>656 634</u>	<u>95 586</u>	<u>379 784</u>	<u>568 358</u>	<u>0</u>	<u>1 700 362</u>
Afschrijvingspercentage						
Gebouwen	2,5%					
Verbouwingen / Terreinen	20,0%					
Installaties		20,0%				
Inventaris			20,0%			
Automatisering / Vervoermiddelen			33,3%			

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	938 000	828 609
Subsidies	6 620	4 581
Overige bedrijfsopbrengsten	15 509	8 453
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>960 129</u>	<u>841 644</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	586 662	482 768
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	8 744	12 886
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	127	0
Overige bedrijfskosten	364 652	321 225
Som der bedrijfslasten	<u>960 185</u>	<u>816 879</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-56	24 765
Financiele baten en lasten	32	190
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-23</u></u>	<u><u>24 955</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-23	24 955
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-23</u></u>	<u><u>24 955</u></u>

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 2 WMO

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	34 031 223	32 421 228
Subsidies	240 168	179 251
Overige bedrijfsopbrengsten	1 035 482	761 712
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>35 306 872</u>	<u>33 362 191</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	21 284 452	18 889 400
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	317 224	504 181
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	4 625	0
Overige bedrijfskosten	13 229 798	12 568 680
Som der bedrijfslasten	<u>34 836 098</u>	<u>31 962 261</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	470 775	1 399 930
Financieel baten en lasten	1 177	7 438
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>471 952</u></u>	<u><u>1 407 368</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	471 952	1 407 368
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>471 952</u></u>	<u><u>1 407 368</u></u>

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 3 Gemeente Tilburg

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	271 143	530 757
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>271 143</u>	<u>530 757</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	269 497	529 603
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3 034	9 929
Som der bedrijfslasten	<u>272 531</u>	<u>539 532</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1 388	-8 775
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1 388</u></u>	<u><u>-8 775</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-1 388	-8 775
	<u><u>-1 388</u></u>	<u><u>-8 775</u></u>

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 4 Overige

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	797 640	1 237 980
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	-22 357
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>797 640</u>	<u>1 215 622</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	475 477	734 188
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	32 624	12 702
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	207 087	313 599
Som der bedrijfslasten	<u>715 188</u>	<u>1 060 488</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	82 451	155 134
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>82 451</u>	<u>155 134</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-67 308	-98 030
Algemene / overige reserves	149 759	253 164
	<u>82 451</u>	<u>155 134</u>

1.1.15.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	-23	24 955
SEGMENT 2 WMO	471 953	1 407 368
SEGMENT 3 Gemeente Tilburg	-1 388	-8 775
SEGMENT 4 Overige	82 451	155 134
	<u>552 993</u>	<u>1 578 682</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>552.993</u>	<u>1.578.682</u>

1.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	40 156	50 889
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	938 000	828 609
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Aalburg	0	5 150
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Dongen	44 818	45 744
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gemert-Bakel	23 400	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gilze en Rijen	42 201	8 297
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Goirle	18 156	86 869
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Heusden	0	29 040
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Oisterwijk	13 825	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Roosendaal	45 766	38 070
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Tilburg	294 650	352 511
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Waalwijk	89 816	123 249
Opbrengsten Wmo Gemeente Aalburg	0	5 506
Opbrengsten Wmo Gemeente Altena	10 475	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Breda	0	47 631
Opbrengsten Wmo Gemeente Dongen	21 414	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Gilze en Rijen	112 853	82 265
Opbrengsten Wmo Gemeente Goirle	17 942	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Heusden	280 696	261 839
Opbrengsten Wmo Gemeente Hilvarenbeek	21 056	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Loon op Zand	112 651	137 271
Opbrengsten Wmo Gemeente Oirschot	32 034	33 924
Opbrengsten Wmo Gemeente Oisterwijk	58 105	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Oosterhout	400	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Tilburg	31 723 251	29 928 982
Opbrengsten Wmo Gemeente Waalwijk	669 677	740 926
Opbrengsten Wmo Zintri	398 037	490 649
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg, exclusief subsidies)	662 064	1 004 149
Opbrengsten ZRA	95 420	183 942
Overige zorgprestaties	0	2 305
Totaal	35 766 863	34 487 817

12. Subsidies

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	381 799	648 564
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	136 131	66 025
Totaal	517 931	714 589

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Overige dienstverlening		
- Opbrengsten PGB	168 216	163 002
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
- Diversen	833 012	691 705
- Correctie voorgaande jaren	49 763	-106 899
Totaal	1 050 991	747 808

1.1 16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	15 247 786	14 962 420
Sociale lasten	2 610 556	2 429 548
Pensioenpremies	1 219 493	1 219 068
Andere personeelskosten		
- Vergoeding aanvullende ziektekostenverzekering	16 192	18 577
- Kosten werving en selectie	52 728	22 096
- Studiekosten	608 997	373 418
- Kosten arbo en preventie	204 432	147 860
- Reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen	693 961	699 713
- Overige personeelskosten	320 601	206 046
Subtotaal	20 974 746	20 078 746
Personeel niet in loondienst	1 641 342	557 214
Totaal personeelskosten	22 616 088	20 635 960
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	388	384
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	388	384
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op immateriele en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	358 592	529 768
Totaal afschrijvingen	358 592	529 768

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	4 752	0
Totaal	4 752	0

1.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1 748 632	1 484 318
Algemene kosten	3 250 666	3 019 215
Patient- en bewonersgebonden kosten	699 267	921 529
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	171 724	158 907
- Energiekosten gas	396 524	358 949
- Energiekosten stroom	410 577	374 078
Subtotaal	978 825	891 934
Kosten uitbesteding aan onderaanneming	4 137 708	3 639 968
Huur en leasing	2 989 140	2 974 875
Dotaties en vrijval voorzieningen	-19 355	0
Bijzondere baten en lasten	19 687	281 594
Totaal overige bedrijfskosten	13 804 571	13 213 433

Toelichting:

De kosten / opbrengsten van onderaanneming zijn vanaf 2019 gesplitst. Voor 2018 zijn de cijfers aangepast voor een vergelijkend beeld.

Bijzondere baten en lasten: dit betreft een afwaardering van een gedane investering (locatie Willem II straat).

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	1 210	7 628
Subtotaal financiële baten	1 210	7 628
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	1 210	7 628

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting RIBW Brabant heeft geen nevenvestigingen

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant