

Jaarverslaggeving 2020

Stichting RIBW Brabant



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2020

1 1 1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1 1 2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1 1 3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1 1 4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1 1 5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	15
1 1 6	Mutatieoverzicht materiele vaste activa	22
1 1 7	Toelichting op de geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening over 2020	23
1 1 8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	29
1 1 9	Vaststelling en goedkeuring	37

Stichting RIBW Brabant

1 1 10	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	39
1 1 11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	40
1 1 12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
1 1 13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	42
1 1 14	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiele vaste activa	49
1 1 15	Enkelvoudige gesegmenteerde resultatenrekening	50
1 1 16	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	55

1.2 Overige gegevens

1 2 1	Statutaire regeling resultaatbestemming	60
1 2 2	Nevenvestigingen	60
1 2 3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2020

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	2 595 221	1 707 450
Totaal vaste activa		2 595 221	1 707 450
Viottende activa			
Vorraden	2	4 050	2 738
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	49 646	34 734
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	67 872	26 594
Debiteuren en overige vorderingen	5	4 860 732	4 865 212
Liquide middelen	6	14 128 436	15 896 775
Totaal viottende activa		19 110 736	20 826 053
Totaal activa		21 705 957	22 533 503

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		2 521 310	2 540 850
Bestemmingsfondsen		12 564 840	12 534 363
Algemene en overige reserves		943 157	1 077 384
Totaal groepsvermogen		16 029 306	16 152 597
Voorzieningen	8	625 813	771 210
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	5 050 838	5 609 696
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5 050 838	5 609 696
Totaal passiva		21 705 957	22 533 503

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	35 383 002	35 766 863
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	1 632 751	517 930
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1 167 017	1 221 468
Som der bedrijfsopbrengsten		38 182 770	37 506 262
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	25 759 579	22 693 739
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	16	449 881	362 281
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	4 752
Overige bedrijfskosten	18	12 047 045	13 919 793
Som der bedrijfslasten		38 256 504	36 980 565
BEDRIJFSRESULTAAT		-73 734	525 697
Financiële baten en lasten	19	-32 662	1 210
RESULTAAT BOEKJAAR		-106 396	526 906

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	-19 541	471 953
Bestemmingsfondsen	30 477	-67 331
Algemene / overige reserves	-117 332	122 284
	-106 396	526 906

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-73 734		525 697
Aanpassingen voor					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	449 881		367 033	
- mutaties voorzieningen	8	-145 397		-46 610	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1	0		0	
			304 484		320 423
Veranderingen in werkkapitaal					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-14 912		30 195	
- voorraden	2	-1 312		-585	
- vorderingen	5	4 481		1 240 490	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-41 278		52 806	
- schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-181 756		282 214	
			-234 777		1 605 120
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-4 027		2 451 240
Ontvangen interest	19	0		1 210	
Betaalde interest	19	-32 662		0	
			-32 662		1 210
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-36 688		2 452 450
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmaterieel vaste activa	1	-1 732 394		-427 265	
Desinvesteringen materieel vaste activa	1	742		19 687	
			-1 731 652		-407 578
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1 731 652		-407 578
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			-1 768 341		2 044 872
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	15 896 775		13 851 904	
Stand geldmiddelen per 31 december	6	14 128 436		15 896 775	
Mutatie geldmiddelen			-1 768 341		2 044 872

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 Zuiderkruisweg 1, 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 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), sw Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJv655, Titel 9 Boek 2 BW 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

Impact Coronavirus (COVID-19)

Ontwikkelingen in 2020

Het COVID-19 heeft iedereen in 2020, dus ook ons als RIBW Brabant, in haar greep gehouden. In februari 2020 werden de eerste COVID-19 besmettingen in Nederland geconstateerd, waarna het virus ook hier snel om zich heen greep. Begin maart 2020 nam de regering als gevolg daarvan een aantal ingrijpende maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in Nederland.

Als RIBW Brabant stonden we voor de taak om de zorg zo goed en gezond mogelijk voort te zetten met inachtneming van de maatregelen om besmettingen te voorkomen. Naast het nemen van drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen leidde dit ook tot veel creativiteit en nieuwe vormen van zorgverlening. Het belangrijkste risico voor RIBW Brabant gedurende 2020 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer: een sterke stijging van het ziekteverzuim, (preventieve) quarantaine van medewerkers, het gebrek aan voldoende hulp- en beschermingsmiddelen met name in de eerste golf, maar ook onduidelijkheid door steeds wijzigende RIVM-richtlijnen.

Gelukkig is in Nederland begin januari 2021 het vaccineren gestart, beginnend met onder andere een deel van onze zorgmedewerkers. Hopelijk leidt dit tot het geleidelijk uitdoven van het virus en normalisering van het maatschappelijke leven en de zorg.

Financiële impact COVID 19

Alle door de RIBW Brabant in 2020 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het primaire zorgproces, zijn gemaakt in lijn met de beleidsregels van de NZa in afstemming met gemeenten, het zorgkantoor en zorgverzekeraar en vallen voor zover noodzakelijk binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt. De belangrijkste effecten van Covid-19 op het financiële resultaat 2020 betreffen enerzijds kosten die samenhangen met Covidgerelateerd ziekteverzuim en niet of beperkte inzetbaarheid van medewerkers in het primaire proces vanwege (preventieve) quarantaine. Dan gaat het om meerwerkuren en niet opgenomen vakantieverlof (samen € 482K) om de zorg te kunnen continueren, de inzet van tijdelijk extern zorgpersoneel (€306K), evenals de aanschaf van hygiëne- en veiligheidsmateriaal (€ 61K). Anderzijds heeft het goeddeels wegvallen van opbrengsten van restaurant Waanzinnig (arbeidsproject) ook een impact op de organisatie, zij het bescheidener.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2021

Als gevolg van de hoeveelheid besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) begint RIBW Brabant 2021 opnieuw met een vooruitzicht van enige vorm van omzetsderving en hogere kosten.

Dan gaat het wederom om

- extra inzet en huur van zorgpersoneel als gevolg van Covidgerelateerd ziekteverzuim en preventieve quarantaine,
- extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel en
- het goeddeels wegvallen van opbrengsten van restaurant Waanzinnig

De noodzaak blijft om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en cliënten in gevaar te brengen.

1 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 1 4 1 Algemeen

De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten is nog niet voor alle opbrengstenstroom bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Daarnaast is over 2020 gebleken dat de omvang van de omzetsderving relatief beperkt is gebleken.

Alle partijen spreken daarbij de hoop uit dat 2022, na een succesvolle vaccinatiecampagne, voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona, waarin op gebruikelijke wijze contracten worden gesloten en zorg kan worden verleend.

Verder zijn binnen RIBW Brabant 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, gezien de ervaring in 2020, niet de verwachting dat hun dienstverlening door Covid 19 zodanig beïnvloed wordt, dat dit de continuïteit van de bedrijfsvoering van RIBW Brabant aantast.

Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de gemaakte en verwachte afspraken, en is er geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19. RIBW Brabant beschikt over een prima solvabiliteits- en

Risicoparaagraaf

De impact van COVID-19 in 2020 en 2021 is op de gehele organisatie groot. Strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de zorgverlening sterk beïnvloed. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Ook in 2021 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een impact hebben op cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met gemeenten, zorgkantoor, zorgverzekeraar en de Minister van VWS (onder andere CB-regeling en hardheidsclausule) de verwachte impact van COVID-19 op RIBW Brabant in 2020 te managen. De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten is nog niet bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Daarom, maar ook gezien de sterke financiële basis, is er voor RIBW Brabant ook komende periode naar de inschatting van het management, geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

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 Brabant relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit defacto minder groot is.

Als we onze financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiele onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of RIBW Brabant haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn in 2020 ongewijzigd ten opzichte van 2019.

Vergelijkende cijfers

Cijfers van 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

1.1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4 1 Algemeen

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

Fusie Financieel Bureau Brabant met RIBW Brabant

Per 1 september 2020 heeft de juridische fusie plaatsgevonden van Financieel Bureau Brabant (FBB) met RIBW Brabant (RIBW). Met de fusie is beoogd de organisatiestructuur van RIBW en FBB te vereenvoudigen. De bestaande structuur en werkwijze werd door de besturen als onnodig complex en overbodig ervaren, terwijl er geen wettelijke vereisten bestonden om deze te handhaven. De fusie heeft geen gevolgen gehad voor de aard en de omvang van de werkzaamheden. Lopende overeenkomsten tussen FBB en derde partijen, bijvoorbeeld met de bank, zijn in onderlinge overeenstemming overgezet naar RIBW. Hetzelfde geldt voor de cliënten van FBB, zij zijn overgedragen aan RIBW en hebben hiervan geen nadeel ondervonden. Vanuit economisch oogpunt heeft de fusie tot gevolg gehad dat de activiteiten van FBB integraal zijn voortgezet door RIBW en heeft derhalve vanuit dit perspectief niet tot een wijziging geleid.
De fusie heeft plaatsgevonden in de zin van artikel 309 van boek 2 (Titel 7) van het Burgerlijk Wetboek. Daarbij is het vermogen van FBB als de verdwijnende rechtspersoon onder algemene titel verkregen door RIBW als de verkrijgende rechtspersoon en is FBB opgehouden te bestaan. De financiële gegevens van FBB als de verdwijnende rechtspersoon zijn met ingang van 1 januari 2020 verantwoord in de financiële verantwoording van RIBW als de verkrijgende rechtspersoon.
De totale kosten gerelateerd aan de fusie bedragen zo'n € 36.009,-.

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.

Bestemming resultaat

De Raad van Bestuur stelt voor het resultaat over het boekjaar geëindigd op 31 december 2020 te verwerken in de algemene reserve.

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 %
- Grote verbouwingen in vastgoed 10%
- 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 WTZ).

Vorraden

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 4,0%. Wanneer een verplichting naar verwachting door een derde zal 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 de CAO GGZ, gedane toezeggingen, blijfkans, sterftekans 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 2021 betaald moet worden aan langdurig zieken die dan naar verwachting uit dienst gaan. De berekening is gebaseerd op de per ultimo 2020 langdurig zieken die naar verwachting in 2021 uit dienst zullen gaan.

Reorganisatievoorziening

Voor het programma Bouwen aan Perspectief (BaP) is in 2019 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. Daarnaast zijn in 2019 en 2020 veel activiteiten geïnitieerd om tot de beoogde organisatorische aanpassingen te komen. BaP is eind 2020 afgerond, waardoor de noodzaak niet langer aanwezig is om in de jaarrekening 2020 rekening te houden met 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 een 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 /reterisico en kasstroomrisico

De vordering uit hoofde van onderhanden werk DBC's zijn voor circa 83% 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedraagt de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,2%. 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. 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 operationeel leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationeel 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 PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1 Materiele vaste activa

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1 244 372	462 222
Machines en installaties	299 197	95 628
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1 015 116	386 832
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	36 536	762 768
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	2 595 222	1 707 450
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1 707 450	1 272 905
Bij investeringen	1 338 394	821 265
Bij herwaarderingsen	0	0
Af afschrijvingen	449 881	362 281
Af bijzondere waardeverminderingen	0	4 752
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af desinvesteringen	742	19 687
Boekwaarde per 31 december	2 595 221	1 707 450

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 Voorraden

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Voorraden	4 050	2 738
Totaal voorraden	4 050	2 738

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

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	49 646	34 734
Totaal onderhanden werk	49 646	34 734

1 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	26 594	0	26 594
Financieringsverschil boekjaar				67 872	67 872
Correcties voorgaande jaren	0	0	111 881	0	111 881
Betalingen/ontvangsten	0	0	-138 475		-138 475
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-26 594	67 872	41 278
Saldo per 31 december	0	0	0	67 872	67 872

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-20	31-dec-19
€	€
67 872	26 594
0	0
67 872	26 594

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1 365 880	938 000
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	38 185	0
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1 336 193	911 406
Totaal financieringsverschil	67 872	26 594

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

5 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	76 857	90 048
Nog te factureren omzet	3 325 829	3 592 959
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	222 527	164 029
Vooruitontvangen facturen	295 512	400 635
Vooruitbetaalde bedragen		
- Contributies en abonnementen	21 444	16 531
- Huren	123 592	86 282
- Huisvestingskosten	3 552	2 402
- Verzekeringspremies	10 397	0
- Servicecontracten automatisering	77 853	43 476
- Pensioenpremies	0	0
- Premie IZZ	0	0
Nog te ontvangen bedragen		
- Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	272 000	0
- Rente	15	331
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
- Stichting Financieel Bureau Brabant	0	0
- Stichting BBW	0	0
- Subsidie regeling kapitaallasten	0	0
- Subsidies	118 755	55 407
- Compensatieregeling transitievergoeding UWV	62 808	260 772
Overige overlopende activa		
- Diverse overlopende activa	249 591	152 340
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4 860 731	4 865 212

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2019 € 0,-)

6 Liquide middelen

De specificatie is als volgt

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	610 482	444 651
Kassen	809	2 124
Spaarrekeningen	13 517 145	15 450 000
Totaal liquide middelen	14 128 436	15 896 775

Toelichting

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

7 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	2 521 310	2 540 850
Bestemmingsfondsen	12 564 840	12 534 363
Algemene en overige reserves	943 157	1 077 384
Totaal groepsvermogen	16 029 304	16 152 597

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve WMO	2 540 850	-19 541	0	2 521 310
Totaal bestemmingsreserves	2 540 850	-19 541	0	2 521 310

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ / WLZ / ZvW	12 534 363	30 477	0	12 564 840
Totaal bestemmingsfondsen	12 534 363	30 477	0	12 564 840

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene reserve Overige	1 317 773	18 883	-16 896	1 319 761
Algemene reserve Gemeente Tilburg	-254 162	-30 119	0	-284 281
Algemene reserve Stichting waanzinnig	13 773	-106 096	0	-92 323
Overige reserves				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	1 077 384	-117 332	-16 896	943 157

Toelichting

Bij overige mutaties is de beginbalans per 01-01-2020 van Stichting Financieel Bureau verwerkt welke gefuseerd is met Stichting RIBW Brabant

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

8 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Onderhoudsfonds	162 645	14 683	0	0	177 328
Voorziening jubileumuitkering	254 179	61 590	29 356	0	286 414
Voorziening PLB uren	83 882	5 922	6 207	0	83 597
Voorziening Stichting Waanzinnig	0	0	0	0	0
Voorz Transitieverg langdurig zieken	6 571	78 474	6 571	0	78 474
Reorganisatievoorziening	263 933	0	263 933	0	0
Totaal voorzieningen	<u>771 210</u>	<u>160 669</u>	<u>306 067</u>	<u>0</u>	<u>625 813</u>

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	78 474
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	547 339
hiervan > 5 jaar	463 742

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 PER 31 DECEMBER 2020

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	507 063	1 221 163
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 428 044	1 013 278
Schulden terzake pensioenen	266 606	211 757
Nog te betalen salarissen	32 061	21 728
Vakantiegeld	799 062	675 437
Vakantiedagen	1 348 845	866 469
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	298	49 258
Waarborgsommen	0	0
Nog te betalen kosten		
- Huisvestingskosten	34 935	47 781
- Advieskosten	5 861	7 315
- Accountantskosten	37 872	38 660
- Automatiseringskosten	12 129	0
- Kosten personeel niet in loondienst	35 007	47 352
- Verzorgingskosten	697	11 180
- BTW	3 796	15 022
- Schuld aan personeel	47 654	69 438
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies	0	0
- Diverse overlopende passiva	490 908	1 313 858
Totaal overige kortlopende schulden	5 050 838	5 609 696

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar

De schuld aan personeel betreft de verplichting uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten met medewerkers

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

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	1 160 109
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	1 134 566
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	1 075 994
	<u>3 370 669</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	6 084
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	0
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	127 676
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>127 676</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	2 960
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	4 497
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>7 457</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 2020						
- aanschafwaarde	2 491 921	321 840	5 275 542	762 768	0	8 852 071
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2 029 699	226 212	4 888 710	0	0	7 144 621
Boekwaarde per 1 januari 2020	462 222	95 628	386 832	762 768	0	1 707 450
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	468 124	265 235	568 499	36 536	0	1 338 394
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	63 958	60 924	324 999	0	0	449 881
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- mutatie vanwege ingebruikname activa	377 984	0	384 784	-762 768	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	13 932	0	325 632	0	0	339 564
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	13 932	0	325 632	0	0	339 564
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	709 865	3 436	389 541	0	0	1 102 842
cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	709 865	2 694	389 541	0	0	1 102 100
per saldo	0	742	0	0	0	742
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	782 150	203 569	628 284	799 304	0	887 771
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	2 614 232	583 639	5 513 652	36 536	0	8 748 059
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1 369 860	284 442	4 498 536	0	0	6 152 838
Boekwaarde per 31 december 2020	1 244 372	299 197	1 015 116	36 536	0	2 595 221
Afschrijvingspercentage						
Gebouwen	2,5%					
Verbouwingen < € 25 000 / Terreinen	20,0%					
Verbouwingen > € 25 000	10,0%					
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 2020

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1 404 065	938 000
Subsidies	0	6 620
Overige bedrijfsopbrengsten	43 387	15 509
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1 447 453</u>	<u>960 129</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	999 522	586 662
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	17 729	8 744
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	127
Overige bedrijfskosten	476 279	364 652
Som der bedrijfslasten	<u>1 493 530</u>	<u>960 185</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-46 077	-56
Financiële baten en lasten	-1 319	32
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-47 396</u></u>	<u><u>-24</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-47 396	-24
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-47 396</u></u>	<u><u>-24</u></u>

1.1 7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 WMO

	2020	2019
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	33 351 368	34 031 223
Subsidies	1 106 302	240 168
Overige bedrijfsopbrengsten	1 030 599	1 035 482
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>35 488 269</u>	<u>35 306 873</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23 742 087	21 284 452
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	421 123	317 224
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	4 625
Overige bedrijfskosten	11 313 257	13 229 795
Som der bedrijfslasten	<u>35 476 467</u>	<u>34 836 096</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	11 802	470 777
Financiële baten en lasten	-31 343	1 177
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-19 541</u></u>	<u><u>471 954</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2020	2019
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	-19 541	471 954
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-19 541</u></u>	<u><u>471 954</u></u>

1.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 Gemeente Tilburg

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	525 491	271 143
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>525 491</u>	<u>271 143</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	530 326	269 497
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	25 283	3 034
Som der bedrijfslasten	<u>555 610</u>	<u>272 531</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-30 119	-1 388
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-30 119</u></u>	<u><u>-1 388</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-30 119	-1 388
	<u><u>-30 119</u></u>	<u><u>-1 388</u></u>

1.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 4 Overige

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	627 569	797 640
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	5 732	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>633 301</u>	<u>797 640</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	390 157	475 477
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	7 600	32 624
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	138 788	207 087
Som der bedrijfslasten	<u>536 545</u>	<u>715 188</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	96 756	82 451
Financiele baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>96 756</u></u>	<u><u>82 451</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	77 873	-67 308
Algemene / overige reserves	18 883	149 759
	<u><u>96 756</u></u>	<u><u>82 451</u></u>

1.1 7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 5 Stichting Waanzinnig

	2020	2019
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	958	0
Overige bedrijfsopbrengsten	87 299	170 477
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>88 257</u>	<u>170 477</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	97 486	77 651
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	3 429	3 690
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	93 438	115 224
Som der bedrijfslasten	<u>194 353</u>	<u>196 565</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-106 096	-26 087
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-106 096</u></u>	<u><u>-26 087</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	2020	2019
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-106 096	-26 087
	<u><u>-106 096</u></u>	<u><u>-26 087</u></u>

1.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	-47 396	-24
SEGMENT 2 WMO	-19 541	471 954
SEGMENT 3 Gemeente Tilburg	-30 119	-1 388
SEGMENT 4 Overige	96 756	82 451
SEGMENT 5 Stichting Waanzinnig	-106 096	-26 087
	<u>-106 396</u>	<u>526 907</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>-106.396</u>	<u>526.906</u>

1 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	96 802	40 156
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1 365 880	938 000
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	38 185	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Aalburg	48 917	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Breda	24 236	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Dongen	0	44 818
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gemert-Bakel	0	23 400
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gilze en Rijen	0	42 201
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Goirle	45 508	18 156
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Heusden	0	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Oisterwijk	0	13 825
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Roosendaal	228 275	45 766
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Tilburg	54 498	294 650
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Waalwijk	0	89 816
Opbrengsten Wmo Gemeente Aalburg	35 764	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Altena	0	10 475
Opbrengsten Wmo Gemeente Breda	58 255	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Dongen	118 113	21 414
Opbrengsten Wmo Gemeente Gilze en Rijen	145 663	112 853
Opbrengsten Wmo Gemeente Goirle	55 264	17 942
Opbrengsten Wmo Gemeente Heusden	324 368	280 696
Opbrengsten Wmo Gemeente Hilvarenbeek	133 446	21 056
Opbrengsten Wmo Gemeente Loon op Zand	98 245	112 651
Opbrengsten Wmo Gemeente Oirschot	20 796	32 034
Opbrengsten Wmo Gemeente Oisterwijk	333 808	58 105
Opbrengsten Wmo Gemeente Oosterhout	3 248	400
Opbrengsten Wmo Gemeente Tilburg	30 582 995	31 723 251
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	272 000	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Waalwijk	701 194	669 677
Opbrengsten Wmo Zintri	66 775	398 037
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg, exclusief subsidies)	445 924	662 064
Opbrengsten ZRA	84 843	95 420
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	35 383 002	35 766 863

13. Subsidies

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	778 603	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	679 300	381 799
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	174 848	136 131
Totaal	1 632 751	517 930

Toelichting.

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft de Zorgbonus

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening		
- Opbrengsten PGB	56 794	168 216
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
- Diversen	762 211	1 001 875
- Correctie voorgaande jaren	348 012	51 377
Totaal	<u>1 167 017</u>	<u>1 221 468</u>

Toelichting

Correctie voorgaande jaren betreft met name terugwerkende kracht ontvangen beschikkingen WMO/JW en vaststelling nacalculatie WLZ 2019

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	17 895 197	15 304 118
Sociale lasten	3 387 275	2 620 741
Pensioenpremies	1 373 112	1 222 378
Andere personeelskosten		
- Vergoeding aanvullende ziektekostenverzekering	14 803	16 192
- Kosten werving en selectie	10 972	52 728
- Studiekosten	369 921	608 997
- Kosten arbo en preventie	341 506	205 843
- Reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen	645 081	695 348
- Overige personeelskosten	222 014	323 689
Subtotaal	24 259 881	21 050 034
Personeel niet in loondienst	1 499 699	1 643 705
Totaal personeelskosten	25 759 579	22 693 739
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	404	390
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	404	390
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16. Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	449 881	362 281
Totaal afschrijvingen	449 881	362 281

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	0	4 752
Totaal	0	4 752

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

18 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1 944 372	1 748 632
Algemene kosten	3 321 860	3 330 566
Patient- en bewonersgebonden kosten	417 122	699 267
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	312 205	171 878
- Energiekosten gas	393 352	404 211
- Energiekosten stroom	438 933	413 002
Subtotaal	1 144 490	989 091
Kosten uitbesteding aan onderaanneming	2 134 736	4 137 708
Huur en leasing	3 069 039	3 014 198
Dotaties en vrijval voorzieningen	14 683	-19 355
Bijzondere baten en lasten	743	19 687
Totaal overige bedrijfskosten	12 047 045	13 919 794

Toelichting

Bijzondere baten en lasten 2019 dit betreft een afwaardering van een gedane investering (locatie Willem II straat)

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	1 210
Subtotaal financiële baten	0	1 210
Rentelasten	-32 662	0
Subtotaal financiële lasten	-32 662	0
Totaal financiële baten en lasten	-32 662	1 210

1 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

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 2020

€ 185 000,00

Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse

IV

Totaalscore

10 punten

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

M J P Hesen

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functieervulling 2020

01-01 - 31-12

Omvang dienstverband (als deeltijd in

1

Dienstbetrekking?

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare

onkostenvergoedingen

149 765

Beloningen betaalbaar op termijn

11 725

Subtotaal

161 490

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

185 000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet
terugontvangen bedrag

n v t

Bezoldiging

161 490

Het bedrag van de overschrijding en de

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

Bedragen x € 1

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

Subtotaal

153 530

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

179 000

Bezoldiging

153 530

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020**Bedragen x € 1**

Naam topfunctionaris

H A M Kroese

H A M Kroese

Functiegegevens

Voorzitter RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2020

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

19 560

0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

27 750

0

-/ Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag

0

0

Bezoldiging**19.560****0**

Het bedrag van de overschrijding en de

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 x € 1**

Functiegegevens

Voorzitter RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2019

23-05 - 31-12

01-01 -22-05

Bezoldiging

Bezoldiging

9 353

3 970

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

16 404

6 964

Gegevens 2020**Bedragen x € 1**

Naam topfunctionaris

H P J M van Gulik

M M N Minkman

Functiegegevens

Lid RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2020

01-01 - 31-12

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

13 040

13 300

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

18 500

18 500

-/ Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag

0

0

Bezoldiging**13 040****13 300**

Het bedrag van de overschrijding en de

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 x € 1**

Functiegegevens

Lid RVT

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2019

01-01 - 31-12

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

10 205

10 471

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

17 900

17 900

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

Functiegegevens

Aanvang en einde functie vervulling 2020

L L M Voragen

Lid RVT

01-01 - 31-12

J G H de Witte

Lid RVT

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

13 040

18 500

0

13 040

13 040

18 500

0

13 040

Het bedrag van de overschrijding en de

reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n v t

n v t

n v t

n v t

n v t

n v t

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functie vervulling 2019

Lid RVT

01-01 - 31-12

Lid RVT

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

10 471

17 900

10 205

17 900

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

LASTEN

21 Honoraria onafhankelijke accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt		
1 Controle van de jaarrekening	65 853	46 888
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	30 767	29 585
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	96 620	76 473

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 2020, 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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2021

De raad van toezicht van de Stichting RIBW Brabant heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2020

Stichting RIBW Brabant

1.1.10 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	2 589 118	1 700 362
Totaal vaste activa		2 589 118	1 700 362
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	49 646	34 734
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	67 872	26 594
Debiteuren en overige vorderingen	4	4 945 174	4 852 864
Liquide middelen	5	14 124 083	15 891 515
Totaal vlottende activa		19 186 775	20 805 707
Totaal activa		21 775 893	22 506 069

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		2 521 308	2 540 849
Bestemmingsfondsen		12 564 840	12 534 363
Algemene en overige reserves		1 035 480	1 063 611
Totaal groepsvermogen		16 121 628	16 138 823
Vorzieningen	7	625 811	771 209
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	5 028 454	5 596 037
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5 028 454	5 596 037
Totaal passiva		21 775 893	22 506 069

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	35 383 003	35 766 863
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	1 631 793	517 931
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1 079 718	1 050 991
Som der bedrijfsopbrengsten		38 094 514	37 335 785
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	25 662 092	22 616 088
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	15	446 452	358 592
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	4 752
Overige bedrijfskosten	17	11 953 607	13 804 571
Som der bedrijfslasten		38 062 151	36 784 002
BEDRIJFSRESULTAAT		32 363	551 783
Financieel baten en lasten	18	-32 662	1 210
RESULTAAT BOEKJAAR		-299	552 993

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	-19 541	471 953
Bestemmingsfondsen	30 477	-67 331
Algemene / overige reserves	-11 235	148 371
	-299	552 993

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 Materiele vaste activa

	2020	2019
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1 244 374	462 224
Machines en installaties	302 536	95 586
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1 005 672	379 784
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	36 536	762 768
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	2 589 118	1 700 362
<i>Het verloop van de materiele activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1 700 362	1 263 628
Bij investeringen	1 335 950	819 764
Bij herwaarderings	0	0
Af afschrijvingen	446 452	358 592
Af bijzondere waardeverminderingen	0	4 752
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af desinvesteringen	742	19 687
Boekwaarde per 31 december	2 589 118	1 700 362

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)

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	49 646	34 734
Totaal onderhanden werk	49 646	34 734

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 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	26 594	0	26 594
Financieringsverschil boekjaar				67 872	67 872
Correcties voorgaande jaren	0	0	111 881	0	111 881
Betalingen/ontvangsten	0	0	-138 475		-138 475
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-26 594	67 872	41 278
Saldo per 31 december	0	0	0	67 872	67 872

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	67 872	26 594
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>67 872</u>	<u>26 594</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1 365 880	938 000
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	38 185	0
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1 336 193	911 406
Totaal financieringsverschil	<u>67 872</u>	<u>26 594</u>

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	76 041	86 448
Nog te factureren omzet	3 311 700	3 591 044
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	218 911	160 413
Vooruitontvangen facturen	294 629	399 801
Vooruitbetaalde bedragen		
- Contributies en abonnementen	21 444	16 531
- Huren	121 415	84 168
- Huisvestingskosten	3 552	2 402
- Verzekeringspremies	10 397	0
- Servicecontracten automatisering	77 853	43 476
- Pensioenpremies	0	0
- Premie IZZ	0	0
Nog te ontvangen bedragen		
- Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	272 000	0
- Rente	15	331
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	109 595	1 795
- Stichting Financieel Bureau Brabant	0	0
- Stichting BBW	0	0
- Subsidie regeling kapitaallasten	0	0
- Subsidies	117 797	55 407
- Compensatieregeling transitievergoeding UWV	62 808	260 772
Overige overlopende activa		
- Diverse overlopende activa	247 017	150 276
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4 945 174</u>	<u>4 852 864</u>

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2019 € 0,-)

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	606 308	439 531
Kassen	630	1 984
Spaarrekeningen	13 517 145	15 450 000
Totaal liquide middelen	<u>14 124 083</u>	<u>15 891 515</u>

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-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	2 521 308	2 540 849
Bestemmingsfondsen	12 564 840	12 534 363
Algemene en overige reserves	1 035 480	1 063 611
Totaal groepsvermogen	16 121 628	16 138 823

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve WMO	2 540 849	-19 541	0	2 521 308
Totaal bestemmingsreserves	2 540 849	-19 541	0	2 521 308

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ / WLZ / ZvW	12 534 363	30 477	0	12 564 840
Totaal bestemmingsfondsen	12 534 363	30 477	0	12 564 840

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene reserve Overige	1 317 773	18 883	-16 896	1 319 760
Algemene reserve Gemeente Tilburg	-254 162	-30 118	0	-284 280
Overige reserves				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	1 063 611	-11 235	-16 896	1 035 480

Toelichting

Bij overige mutaties is de beginbalans per 01-01-2020 van Stichting Financieel Bureau verwerkt welke gefuseerd is met Stichting RIBW Brabant

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-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Onderhoudsfonds	162 645	14 683	0	0	177 328
Voorziening jubileumuitkering	254 179	61 590	29 356	0	286 413
Voorziening PLB uren	83 882	5 922	6 207	0	83 596
Voorziening Stichting Waanzinnig	0	0	0	0	0
Voorz Transitieverg langdurig zieken	6 571	78 474	6 571	0	78 474
Reorganisatievoorziening	263 933	0	263 933	0	0
Totaal voorzieningen	771 209	160 669	306 067	0	625 811

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	78 474
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	547 337
hiervan > 5 jaar	463 741

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-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	500 470	1 217 554
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 426 243	1 011 721
Schulden terzake pensioenen	265 371	211 164
Nog te betalen salarissen	32 033	21 728
Vakantiegeld	795 541	673 564
Vakantiedagen	1 347 057	864 621
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	298	49 258
Waarborgsommen	0	0
Nog te betalen kosten		
- Huisvestingskosten	34 935	47 781
- Advieskosten	5 861	7 315
- Accountantskosten	37 872	38 660
- Automatiseringskosten	12 129	0
- Kosten personeel niet in loondienst	35 007	47 352
- Verzorgingskosten	697	11 180
- BTW	3 796	12 872
- Schuld aan personeel	47 654	69 438
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies	0	0
- Diverse overlopende passiva	483 491	1 311 832
Totaal overige kortlopende schulden	5 028 454	5 596 037

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar

De schuld aan personeel betreft 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	1 160 109
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	1 108 440
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	1 075 994
	<u>3 344 542</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	6 084
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	0
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	127 676
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>127 676</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	2 960
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	4 497
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>7 458</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 2020						
- aanschafwaarde	2 479 165	319 340	5 202 953	762 768	0	8 764 226
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	2 016 941	223 754	4 823 169	0	0	7 063 864
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>462 224</u>	<u>95 586</u>	<u>379 784</u>	<u>762 768</u>	<u>0</u>	<u>1 700 362</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	468 124	265 235	566 055	36 536	0	1 335 950
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	63 958	57 543	324 951	0	0	446 452
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- mutatie vanwege ingebruikname activa	377 984	0	384 784	-762 768	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	13 932	0	325 632	0	0	339 564
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	13 932	0	325 632	0	0	339 564
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	709 865	3 436	389 541	0	0	1 102 842
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>709 865</u>	<u>2 694</u>	<u>389 541</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 102 100</u>
per saldo	0	742	0	0	0	742
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>782 150</u>	<u>206 950</u>	<u>625 888</u>	<u>799 304</u>	<u>0</u>	<u>888 756</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	2 601 476	581 139	5 438 619	36 536	0	8 657 770
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1 357 102	278 603	4 432 947	0	0	6 068 652
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1 244 374</u>	<u>302 536</u>	<u>1 005 672</u>	<u>36 536</u>	<u>0</u>	<u>2 589 118</u>
Afschrijvingspercentage						
Gebouwen	2,5%					
Verbouwingen < € 25 000 / Terreinen	20,0%					
Verbouwingen > € 25 000	10,0%					
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 2020

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1 404 065	938 000
Subsidies	0	6 620
Overige bedrijfsopbrengsten	43 387	15 509
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1 447 453</u>	<u>960 129</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	999 522	586 662
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	17 729	8 744
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	127
Overige bedrijfskosten	476 279	364 652
Som der bedrijfslasten	<u>1 493 530</u>	<u>960 185</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-46 077	-56
Financieel baten en lasten	-1 319	32
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-47 396</u></u>	<u><u>-23</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-47 396	-23
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-47 396</u></u>	<u><u>-23</u></u>

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 WMO

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	33 351 368	34 031 223
Subsidies	1 106 302	240 168
Overige bedrijfsopbrengsten	1 030 599	1 035 482
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>35 488 269</u>	<u>35 306 872</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23 742 087	21 284 452
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	421 123	317 224
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	4 625
Overige bedrijfskosten	11 313 257	13 229 798
Som der bedrijfslasten	<u>35 476 467</u>	<u>34 836 098</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	11 802	470 775
Financiële baten en lasten	-31 343	1 177
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-19 541</u></u>	<u><u>471 952</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	-19 541	471 952
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-19 541</u></u>	<u><u>471 952</u></u>

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 Gemeente Tilburg

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	525 491	271 143
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>525 491</u>	<u>271 143</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	530 326	269 497
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	25 283	3 034
Som der bedrijfslasten	<u>555 609</u>	<u>272 531</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-30 118	-1 387
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-30 118</u></u>	<u><u>-1 387</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-30 118	-1 387
	<u><u>-30 118</u></u>	<u><u>-1 387</u></u>

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 4 Overige

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	627 569	797 640
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	5 732	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>633 301</u>	<u>797 640</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	390 157	475 477
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	7 600	32 624
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	138 788	207 087
Som der bedrijfslasten	<u>536 545</u>	<u>715 188</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	96 756	82 451
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>96 756</u></u>	<u><u>82 451</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	77 873	-67 308
Algemene / overige reserves	18 883	149 759
	<u><u>96 756</u></u>	<u><u>82 451</u></u>

1.1.15.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	-47 396	-23
SEGMENT 2 WMO	-19 541	471 952
SEGMENT 3 Gemeente Tilburg	-30 118	-1 387
SEGMENT 4 Overige	96 756	82 451
	<u>-299</u>	<u>552 993</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>-299</u>	<u>552.993</u>

1 1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

11 Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	96 802	40 156
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1 365 880	938 000
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	38 185	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Aalten	48 917	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Dongen	24 236	44 818
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gemert-Bakel	0	23 400
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Gilze en Rijen	0	42 201
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Goirle	0	18 156
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Loon op Zand	45 508	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Oisterwijk	0	13 825
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Roosendaal	0	45 766
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Tilburg	228 275	294 650
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Waalwijk	54 498	89 816
Opbrengsten Wmo Gemeente Aalburg	0	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Altena	35 764	10 475
Opbrengsten Wmo Gemeente Breda	0	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Dongen	58 255	21 414
Opbrengsten Wmo Gemeente Gilze en Rijen	118 113	112 853
Opbrengsten Wmo Gemeente Goirle	145 663	17 942
Opbrengsten Wmo Gemeente Helmond	55 264	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Heusden	324 368	280 696
Opbrengsten Wmo Gemeente Hilvarenbeek	133 446	21 056
Opbrengsten Wmo Gemeente Loon op Zand	98 245	112 651
Opbrengsten Wmo Gemeente Oirschot	20 796	32 034
Opbrengsten Wmo Gemeente Oisterwijk	333 808	58 105
Opbrengsten Wmo Gemeente Oosterhout	3 248	400
Opbrengsten Wmo Gemeente Tilburg	30 582 995	31 723 251
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	272 000	0
Opbrengsten Wmo Gemeente Waalwijk	701 194	669 677
Opbrengsten Wmo Zintri	66 775	398 037
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg, exclusief subsidies)	445 924	662 064
Opbrengsten ZRA	84 843	95 420
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	35 383 003	35 766 863

12 Subsidies

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	778 603	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	679 300	381 799
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	173 890	136 131
Totaal	1 631 793	517 931

Toelichting

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreft de Zorgbonus

1 1 16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening		
- Opbrengsten PGB	56 794	168 216
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
- Diversen	672 800	833 012
- Correctie voorgaande jaren	350 124	49 763
Totaal	<u>1 079 718</u>	<u>1 050 991</u>

Toelichting

Correctie voorgaande jaren betreft met name terugwerkende kracht ontvangen beschikkingen WMO/JW en vaststelling nacalculatie WLZ 2019

1 1 16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	17 822 770	15 247 786
Sociale lasten	3 372 995	2 610 556
Pensioenpremies	1 369 542	1 219 493
Andere personeelskosten		
- Vergoeding aanvullende ziektekostenverzekering	14 803	16 192
- Kosten werving en selectie	10 972	52 728
- Studiekosten	369 511	608 997
- Kosten arbo en preventie	341 065	204 432
- Reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen	642 906	693 961
- Overige personeelskosten	217 830	320 601
Subtotaal	24 162 393	20 974 746
Personeel niet in loondienst	1 499 699	1 641 342
Totaal personeelskosten	<u>25 662 092</u>	<u>22 616 088</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	402	388
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>402</u>	<u>388</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op immateriële en materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	446 452	358 592
Totaal afschrijvingen	<u>446 452</u>	<u>358 592</u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	0	4 752
Totaal	<u>0</u>	<u>4 752</u>

1.1 16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1 944 371	1 748 632
Algemene kosten	3 266 421	3 250 666
Patient- en bewonersgebonden kosten	417 122	699 267
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	307 870	171 724
- Energiekosten gas	391 212	396 524
- Energiekosten stroom	432 162	410 577
Subtotaal	1 131 243	978 825
Kosten uitbesteding aan onderaanneming	2 134 737	4 137 708
Huur en leasing	3 044 286	2 989 140
Dotaties en vrijval voorzieningen	14 683	-19 355
Bijzondere baten en lasten	743	19 687
Totaal overige bedrijfskosten	11 953 607	13 804 571

Toelichting.

Bijzondere baten en lasten 2019 dit betreft een afwaardering van een gedane investering (locatie Willem II straat)

18 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	1 210
Subtotaal financiële baten	0	1 210
Rentelasten	-32 662	0
Subtotaal financiële lasten	-32 662	0
Totaal financiële baten en lasten	-32 662	1 210

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



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden