



Jaarverslaggeving 2021

Stichting RIBW Brabant

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2021	
1 1 1 Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1 1 2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1 1 3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1 1 4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1 1 5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	15
1 1 6 Mutatieoverzicht materiele vaste activa	22
1 1 7 Toelichting op de geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	23
1 1 8 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	29
1 1 9 Vaststelling en goedkeuring	37
Stichting RIBW Brabant	
1 1 10 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
1 1 11 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	40
1 1 12 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	41
1 1 13 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	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 2021	55
1 1 17 Bijlage gemeente Tilburg subsidies 2021	59
1.2 Overige gegevens	
1 2 1 Statutaire regeling resultaatbestemming	61
1 2 2 Nevenvestigingen	61
1 2 3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62
1.3 Bijlagen	
1 3 1 Bijlage verantwoording bestede Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	
1 3 2 Bijlage verantwoording bestede Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)	

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	2 196 698	2 595 221
Totaal vaste activa		2 196 698	2 595 221
Vlottende activa			
Vorraden	2	4 454	4 050
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	0	49 646
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	410 062	67 872
Debiteuren en overige vorderingen	5	3 708 889	4 860 731
Liquide middelen	6	16 086 328	14 128 436
Totaal vlottende activa		20 209 733	19 110 735
Totaal activa		22 406 431	21 705 956
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	7	0	0
Bestemmingsreserves		2 672 332	2 521 310
Bestemmingsfondsen		12 427 073	12 564 840
Algemene en overige reserves		630 639	943 157
Totaal groepsvermogen		15 730 044	16 029 307
Voorzieningen	8	1 173 515	625 812
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	5 502 872	5 050 837
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5 502 872	5 050 837
Totaal passiva		22 406 431	21 705 956

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	36 363 654	35 383 002
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	754 451	1 632 751
Overige bedrijfsopbrengsten	14	749 196	1 167 017
Som der bedrijfsopbrengsten		37 867 301	38 182 770
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	26 674 943	25 759 578
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	16	583 037	449 881
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	10 843 731	12 047 045
Som der bedrijfslasten		38 101 711	38 256 504
BEDRIJFSRESULTAAT		-234 410	-73 734
Financieel baten en lasten	19	-64 853	-32 662
RESULTAAT BOEKJAAR		-299 263	-106 396

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	151 022	-19 541
Bestemmingsfondsen	-137 767	30 477
Algemene / overige reserves	-312 518	-117 332
	-299 263	-106 396

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-234 410		-73 734
Aanpassingen voor					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	583 037		449 881	
- mutaties voorzieningen	8	547 702		-145 397	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1	0		0	
			1 130 739		304 484
Veranderingen in werkkapitaal					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	49 646		-14 912	
- voorraden	2	-404		-1 312	
- vorderingen	5	1 151 842		4 481	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	-342 190		-41 278	
- schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	4	0		0	
- kortlopende schulden (excl schulden aan banken)	10	452 035		-181 756	
			1 310 929		-234 777
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2 207 258		-4 027
Ontvangen interest	19	0		0	
Betaalde interest	19	-64 853		-32 662	
			-64 853		-32 662
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2 142 405		-36 689
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-184 514		-1 732 394	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		742	
			-184 514		-1 731 652
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-184 514		-1 731 652
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			1 957 891		-1 768 342
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		14 128 436		15 896 778
Stand geldmiddelen per 31 december	6		16 086 328		14 128 436
Mutatie geldmiddelen			1 957 891		-1 768 342

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021

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 2021

COVID-19 was net als in 2020, ook voor RIBW Brabant, van belangrijke invloed op de bedrijfsvoering

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
Het belangrijkste risico voor RIBW Brabant gedurende 2021 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze klanten op een verantwoorde wijze. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer een sterke stijging van het ziekteverzuim, (preventieve) quarantaine van medewerkers, extra inzet van extern personeel, zorgen voor voldoende hulp- en beschermingsmiddelen en steeds aanpassen van de werkinstructies door steeds wijzigende RIVM-richtlijnen

Financiële impact COVID 19

De Covid-19 crisis heeft ingrijpende gevolgen voor de bedrijfsvoering van zorgorganisaties. Begeleiding van klanten wordt bemoeilijkt, terwijl andere activiteiten teruglopen of zelfs helemaal stil vallen. Ook zijn er extra kosten, die samenhangen met Covid-gerelateerd ziekteverzuim en niet of beperkte inzetbaarheid van medewerkers in het primaire proces vanwege (preventieve) quarantaine.
Dan gaat het om kosten van meerwerkuren en niet opgenomen vakantieverlof om de zorg te kunnen continueren, de inzet van tijdelijk extern zorgpersoneel, evenals de aanschaf van hygiëne- en veiligheidsmateriaal. Anderzijds heeft het goeddeels wegvallen van opbrengsten van restaurant Waanzinnig (arbeidsproject) ook een impact op de organisatie, zij het bescheidener.
RIBW Brabant streeft ernaar om de financiële gevolgen van Covid-19 te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van zorgfinanciers, zoals van het zorgkantoor, justitie en gemeenten. Op basis van de regelingen voor Covid-19-compensatie worden de negatieve financiële gevolgen beperkt, omdat de beschikbare regelingen van betreffende zorgfinanciers voor de compensatie van de genoemde meerkosten door RIBW Brabant zijn aangevraagd. In totaal is voor € 182.000 aan compensatie meerkosten aangevraagd bij het zorgkantoor (Wlz) en € 9.000 bij het Ministerie van Justitie (FZ). Voor WMO is de regeling in april 2022 gepubliceerd. De regeling van 2020 is gecontinueerd. In de jaarrekening 2021 is 75% van het aan te vragen bedrag opgenomen. Voor omzetverlies wordt door RIBW Brabant geen aanvraag ter compensatie ingediend.

(Verwachte) ontwikkelingen in 2022

Als gevolg van de hoeveelheid besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) begint RIBW Brabant 2022 opnieuw met een vooruitzicht van enige vorm van omzetterding en hogere kosten.
Dan gaat het wederom om:
- extra inzet en huur van zorgpersoneel als gevolg van Covid-gerelateerd ziekteverzuim en preventieve quarantaine,
- extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel en
- het goeddeels wegvallen van opbrengsten van restaurant Waanzinnig.
Het uitzicht op een situatie zonder COVID 19-maatregelen en gevolgen voor de bedrijfsvoering is echter wel in zicht vanaf het tweede kwartaal 2022.
In maart 2022 kan echter ook geconstateerd worden dat externe gebeurtenissen een rol blijven spelen. Zo is er sprake van stijgende energietarieven, en van een stijgende inflatie in het geheel, als gevolg van de spanningen in andere delen van de wereld waarbij de economische effecten van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne steeds voelbaarder worden.

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 meerkosten is voor de WMO door de regiogemeenten Hart van Brabant nog niet officieel bekend gemaakt

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 c.q. verwachte afspraken, en is er geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19

RIBW Brabant beschikt bovendien over een goede solvabiliteits- en liquiditeitspositie waardoor tijdelijke financiële tegenslagen zijn op te vangen

Als gevolg van financiële problemen bij een onderaannemer van RIBW Brabant op het gebied van Beschermd Wonen, Prima Zorg en Welzijn B.V., zijn maatregelen genomen om op een goede manier het contract met deze onderaannemer te beëindigen per 1 april 2021. Hierbij is rekening gehouden met het eventueel moeten verhuizen van cliënten naar een andere locatie intern bij RIBW Brabant. Hiervoor zijn verblijfplaatsen tijdelijk vrij gehouden, waardoor de bezettingsgraad en bijbehorende opbrengsten begin 2021 lager zijn geweest dan verwacht.

Met ingang van 1-1-2021 vindt een overheveling plaats van cliënten met een psychische stoornis die blijvend zijn aangewezen op zorg en die nu vooral in beschermd wonen zitten, van WMO naar de Wlz. Hierdoor heeft een verschuiving plaatsgevonden van opbrengsten WMO naar opbrengsten Wlz, en een deel autonome groei van de Wlz. De verschuiving bedraagt ongeveer € 10 - € 11 miljoen, waardoor de Wlz in 2021 al 35% deel uitmaakt van de totale opbrengsten uit zorgprestaties.

Risicoparagraaf

De impact van COVID-19 in 2020 en 2021 op de gehele organisatie is 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 2022 heeft COVID-19, in ieder geval tot en met het eerste kwartaal 2022, een impact op cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering.

De grootste uitdaging voor de zorgsector blijft het beheersen van de personele factor. Daarbij hebben zorgaanbieders over het algemeen te maken met krapte op de arbeidsmarkt, een hoog/stijgend personeelsverloop, stijgend ziekteverzuim, in combinatie met een stijging van salarissen vanuit reeds afgesloten CAO's. Ook RIBW Brabant ziet een enorme uitdaging om het aantal openstaande vacatures te vervullen, en in de start van 2022 is duidelijk dat de uitstroom hoger is dan gewenst en hoger is dan de instroom.

De contracteerruimte voor Wlz in 2022 is mogelijk onvoldoende ruim, gezien de verdere groei in Wlz-zorg en de overheveling van WMO naar Wlz. In de tussentijdse 'klikmomenten' met het zorgkantoor wordt verwacht dat er ruimte is voor een verhoging van de productieafspraken, maar dit blijft een onzekere factor en is afhankelijk van het totale regionale en landelijke beschikbare Wlz-budget.

In 2022 vindt het aanbestedingstraject plaats voor de WMO-percelen Begeleiding, Beschermd wonen en Dagbesteding voor contractering vanaf 1-1-2023. De nieuwe contracten worden per perceel en per gebied slechts gegund aan een zorgaanbieder die zich dient te verenigen in een samenwerkingsverband om alle vormen van zorg binnen die percelen te kunnen bieden. RIBW Brabant heeft ingeschreven in samenwerkingsverband en doorloopt momenteel de verdere stappen in de aanbesteding. Gezien het aandeel WMO in de totale opbrengsten is gunning van de aanbesteding voor RIBW Brabant van groot belang.

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 2021 is voor 2022 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers met daarin opgenomen een financieel vangnet. De impact wordt lager ingeschat dan in 2020 en 2021 gezien het afnemen van de voorzorgsmaatregelen voor COVID-19.

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 2021 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.

1 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1 1 4 1 Algemeen

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn in 2021 ongewijzigd ten opzichte van 2020

Vergelijkende cijfers

Cijfers van 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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

Bestemming resultaat

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

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 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 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 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.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening die is opgenomen voor de doorbetaling van loonkosten van medewerkers die naar verwachting niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces binnen 2 jaar ziekte.

De voorziening transitievergoeding langdurig zieken betreft een voorziening voor de transitievergoeding die in 2022 betaald moet worden aan langdurig zieken die dan naar verwachting uit dienst gaan. De berekening is gebaseerd op de per ultimo 2021 langdurig zieken die naar verwachting in 2022 en 2023 ziek uit dienst zullen gaan. Daar tegenover staat een vordering op het UWV voor diezelfde transitievergoedingen, omdat gebruik gemaakt wordt van de regeling voor vergoeding van de uitbetaalde transitievergoeding door het UWV.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 /reenterisico en kasstroomrisico

Per 31-12-2021 is er geen vordering uit hoofde van onderhanden werk DBC's. Per 1 januari 2022 wordt er overgaan op het Zorgprestatiemodel. Vanwege deze overgang zijn alle DBC's afgesloten per 31 december.

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.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbr-omzetplafond binnen de Wlz over 2021. RIBW Brabant is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument (mbr) voortvloeiende verplichting cq. aanvullende opbrengst en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2021.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgfinanciers zoals zorgkantoor of gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiele nacontroles zijn vooralsnog onzeker. RIBW Brabant heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt. RIBW Brabant verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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.

1 1 4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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.

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 pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedraagt de beleidsdekkingsgraad 100,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. 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.

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 2021 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 2021

ACTIVA

1 Materiele vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1 146 838	1 244 372
Machines en installaties	326 065	299 197
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	719 015	1 015 116
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	4 780	36 536
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	2 196 699	2 595 222

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2 595 221	1 707 450
Bij investeringen	184 514	1 338 394
Bij herwaarderings	0	0
Af afschrijvingen	583 037	449 881
Af bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af desinvesteringen	0	742
Boekwaarde per 31 december	2 196 698	2 595 221

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-21	31-dec-20
	€	€
Voorraden	4 454	4 050
Totaal voorraden	4 454	4 050

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

<i>De specificatie is als volgt</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	49 646
Totaal onderhanden werk	0	49 646

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

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

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	26 594	67 872	0	94 466
Financieringsverschil boekjaar				410 062	410 062
Correcties voorgaande jaren	0	111 881	0	0	111 881
Betalen/ontvangsten	0	-138 475	-67 872	0	-206 347
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-26 594	-67 872	410 062	315 596
Saldo per 31 december	0	0	0	410 062	410 062

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	410 062	67 872
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	410 062	67 872

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12 366 302	1 365 880
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	181 675	38 185
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12 137 915	1 336 193
Totaal financieringsverschil	410 062	67 872

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

5 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	186 540	76 857
Nog te factureren omzet	2 291 398	3 325 829
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	203 387	222 527
Vooruitontvangen facturen	476 180	295 512
Vooruitbetaalde bedragen		
- Contributies en abonnementen	1 578	21 444
- Huren	74 179	123 592
- Huisvestingskosten	1 818	3 552
- Verzekeringspremies	1 396	10 397
- Servicecontracten automatisering	157 886	77 853
- Pensioenpremies	0	0
- Premie IZZ	0	0
Nog te ontvangen bedragen		
- Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	0	272 000
- Compensatie meerkostenregeling Covid-19 FZ	9 069	0
- Rente	0	15
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
- Stichting Financieel Bureau Brabant	0	0
- Stichting BBW	0	0
- Subsidie regeling kapitaallasten	0	0
- Subsidies	43 030	118 755
- Compensatieregeling transitievergoeding UWV	137 071	62 808
Overige overlopende activa		
- Diverse overlopende activa	125 357	249 590
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3 708 889</u>	<u>4 860 730</u>

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2020 € 0,-)
 Vooruitontvangen facturen hebben betrekking op 2022

6 Liquide middelen

De specificatie is als volgt	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	4 584 881	610 482
Kassen	1 447	809
Spaarrekeningen	11 500 000	13 517 145
Totaal liquide middelen	<u>16 086 328</u>	<u>14 128 436</u>

Toelichting

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

7 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	2 672 332	2 521 310
Bestemmingsfondsen	12 427 073	12 564 840
Algemene en overige reserves	630 639	943 157
Totaal groepsvermogen	15 730 044	16 029 307

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve WMO	2 521 310	151 022	0	2 672 332
Totaal bestemmingsreserves	2 521 310	151 022	0	2 672 332

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ / WLZ / ZvW	12 564 840	-137 767	0	12 427 073
Totaal bestemmingsfondsen	12 564 840	-137 767	0	12 427 073

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene reserve Overige	1 319 761	24 855	0	1 344 616
Algemene reserve Gemeente Tilburg	-284 281	-264 746	0	-549 027
Algemene reserve Stichting waanzinnig	-92 323	-72 627	0	-164 950
Overige reserves				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	943 157	-312 518	0	630 639

1 1 5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

8 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Onderhoudsfonds	177 328	0	0	0	177 328
Voorziening jubileumuitkering	286 414	49 539	15 827	0	320 126
Voorziening PLB uren	83 597	0	6 855	76 742	0
Voorziening Stichting Waanzinnig	0	0	0	0	0
Voorz Transitieverg langdurig zieken	78 474	656 209	49 031	9 591	676 061
Reorganisatievoorziening	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	625 812	705 748	71 713	86 333	1 173 515

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	490 460
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	683 054
hiervan > 5 jaar	497 454

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 2021

PASSIVA

10 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	864 168	507 063
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 171 936	1 428 044
Schulden terzake pensioenen	36 650	266 606
Nog te betalen salarissen	61 176	32 061
Vakantiegeld	820 610	799 062
Vakantiedagen	1 591 812	1 348 845
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	298
Waarborgsommen	0	0
Nog te betalen kosten		
- Huisvestingskosten	52 153	34 935
- Advieskosten	9 004	5 861
- Accountantskosten	38 822	37 872
- Automatiseringskosten	0	12 129
- Kosten personeel niet in loondienst	58 253	35 007
- Verzorgingskosten	3 273	697
- BTW	8 334	3 796
- Schuld aan personeel	247 540	47 654
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies	36 000	0
- Diverse overlopende passiva	503 141	490 908
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5 502 872</u>	<u>5 050 837</u>

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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	1.127.398
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	1.468.297
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	665.252
	<u>3.260.947</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	131.249
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	0
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>131.249</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	2.189
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	2.904
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>5.093</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 2021						
- aanschafwaarde	2 614 232	583 639	5 513 652	36 536	0	8 748 059
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1 369 860	284 442	4 498 536	0	0	6 152 838
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1 244 372</u>	<u>299 197</u>	<u>1 015 116</u>	<u>36 536</u>	<u>0</u>	<u>2 595 221</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	17 430	84 865	77 439	4 780	0	184 514
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	114 964	94 533	373 540	0	0	583 037
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- mutatie vanwege ingebruikname activa	0	36 536	0	-36 536	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	8 330	12 224	243 338	0	0	263 892
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	8 330	12 224	243 338	0	0	263 892
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-97 534</u>	<u>26 868</u>	<u>-296 101</u>	<u>-31 756</u>	<u>0</u>	<u>-398 523</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	2 623 332	692 816	5 347 753	4 780	0	8 668 680
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1 476 494	366 751	4 628 738	0	0	6 471 983
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1 146 838</u>	<u>326 065</u>	<u>719 015</u>	<u>4 780</u>	<u>0</u>	<u>2 196 698</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 7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

1.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12 547 977	1 404 065
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	220 923	43 387
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12 768 900</u>	<u>1 447 452</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9 011 666	999 522
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	200 733	17 729
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3 719 126	476 279
Som der bedrijfslasten	<u>12 931 525</u>	<u>1 493 530</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-162 625	-46 077
Financiële baten en lasten	-22 883	-1 319
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-185 508</u></u>	<u><u>-47 396</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-185 508	-47 396
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-185 508</u></u>	<u><u>-47 396</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 WMO

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	23 014 922	33 351 368
Subsidies	491 271	1 106 302
Overige bedrijfsopbrengsten	405 207	1 030 599
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23 911 400</u>	<u>35 488 269</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	16 528 784	23 742 087
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	368 175	421 123
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	6 821 449	11 313 257
Som der bedrijfslasten	<u>23 718 408</u>	<u>35 476 467</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	192 992	11 802
Financieel baten en lasten	-41 970	-31 343
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>151 022</u></u>	<u><u>-19 541</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	151 022	-19 541
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>151 022</u></u>	<u><u>-19 541</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 3 Gemeente Tilburg

	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	262 263	525 491
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>262 263</u>	<u>525 491</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	500 826	530 326
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	26 183	25 283
Som der bedrijfslasten	<u>527 009</u>	<u>555 609</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-264 746	-30 119
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-264 746</u></u>	<u><u>-30 119</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-264 746	-30 119
	<u><u>-264 746</u></u>	<u><u>-30 119</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 4 Overige

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	800 754	627 569
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	5 732
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>800 754</u>	<u>633 301</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	545 620	390 157
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	10 994	7 600
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	171 544	138 788
Som der bedrijfslasten	<u>728 158</u>	<u>536 545</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	72 596	96 756
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>72 596</u></u>	<u><u>96 756</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	47 741	77 873
Algemene / overige reserves	24 855	18 883
	<u><u>72 596</u></u>	<u><u>96 756</u></u>

1 1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 5 Stichting Waanzinnig

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	917	958
Overige bedrijfsopbrengsten	123 066	87 299
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>123 983</u>	<u>88 257</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	88 046	97 486
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	3 136	3 429
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	105 428	93 438
Som der bedrijfslasten	<u>196 610</u>	<u>194 353</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-72 627	-106 096
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-72 627</u></u>	<u><u>-106 096</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-72 627	-106 096
	<u><u>-72 627</u></u>	<u><u>-106 096</u></u>

1.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen		
SEGMENT 1 WLZ	-185 508	-47 396
SEGMENT 2 WMO	151 022	-19 541
SEGMENT 3 Gemeente Tilburg	-264 746	-30 119
SEGMENT 4 Overige	72 596	96 756
SEGMENT 5 Stichting Waanzinnig	-72 627	-106 096
	<u>-299 263</u>	<u>-106 397</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>-299.263</u>	<u>-106.397</u>

1.1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

12 Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	52 187	96 802
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12 366 302	1 365 880
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	181 675	38 185
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Aalburg	342	48 917
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Dongen	28 839	24 236
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Goirle	4 971	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Heusden	4 025	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Hilvarenbeek	14 585	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Loon op Zand	28 553	45 508
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Tilburg	167 391	228 275
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Waalwijk	60 380	54 498
Opbrengsten Wmo Gemeente Altena	32 204	35 764
Opbrengsten Wmo Gemeente Dongen	72 318	58 255
Opbrengsten Wmo Gemeente Gilze en Rijen	139 020	118 113
Opbrengsten Wmo Gemeente Goirle	188 598	145 663
Opbrengsten Wmo Gemeente Helmond	0	55 264
Opbrengsten Wmo Gemeente Heusden	324 359	324 368
Opbrengsten Wmo Gemeente Hilvarenbeek	124 544	133 446
Opbrengsten Wmo Gemeente Loon op Zand	122 151	98 245
Opbrengsten Wmo Gemeente Oirschot	21 468	20 796
Opbrengsten Wmo Gemeente Oisterwijk	411 808	333 808
Opbrengsten Wmo Gemeente Oosterhout	0	3 248
Opbrengsten Wmo Gemeente Tilburg	19 826 146	30 582 995
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	743 932	272 000
Opbrengsten Wmo Gemeente Waalwijk	690 220	701 194
Opbrengsten Wmo Zintri	0	66 775
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg, exclusief subsidies)	622 142	445 924
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 FZ	9 069	0
Opbrengsten ZRA	126 425	84 843
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	36 363 654	35 383 002

13 Subsidies

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	229 263	778 603
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	397 270	679 300
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	127 918	174 848
Totaal	754 451	1 632 751

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
- Opbrengsten PGB	46 915	56 794
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
- Diversen	649 647	762 211
- Correctie voorgaande jaren	52 634	348 012
Totaal	<u>749 196</u>	<u>1 167 017</u>

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

15 Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	19 399 887	17 895 195
Sociale lasten	3 224 530	3 387 275
Pensioenpremies	1 579 793	1 373 112
Andere personeelskosten		
- Vergoeding aanvullende ziektekostenverzekering	14 148	14 803
- Kosten werving en selectie	20 257	10 972
- Studiekosten	349 524	369 921
- Kosten arbo en preventie	307 733	341 506
- Thuiswerkvergoeding	38 846	0
- Reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen	558 649	645 081
- Overige personeelskosten	200 187	222 014
Subtotaal	25 693 554	24 259 879
Personeel niet in loondienst	981 389	1 499 699
Totaal personeelskosten	26 674 943	25 759 578
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	414	404
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	414	404
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

16 Afschrijvingen op immateriële en materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	583 037	449 881
Totaal afschrijvingen	583 037	449 881

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	0	0
Totaal	0	0

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

18 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1 914 821	1 944 372
Algemene kosten	3 098 457	3 321 860
Patient- en bewonersgebonden kosten	250 547	417 122
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	281 643	312 205
- Energiekosten gas	351 132	393 352
- Energiekosten stroom	412 599	438 933
Subtotaal	1 045 374	1 144 490
Kosten uitbesteding aan onderaanneming	1 464 142	2 134 736
Huur en leasing	3 070 390	3 069 039
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	14 683
Bijzondere baten en lasten	0	743
Totaal overige bedrijfskosten	10 843 731	12 047 045

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-64 853	-32 662
Subtotaal financiële lasten	-64 853	-32 662
Totaal financiële baten en lasten	-64 853	-32 662

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

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 2021 € 193 000,00
 Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV
 Totaalscore 10 punten

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris	M J P Hesen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functieervulling 2021	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijd in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	158 215
Beloningen betaalbaar op termijn	12 718
<i>Subtotaal</i>	<i>170 933</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193 000
---	---------

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	n v t
---	-------

Bezoldiging	170 933
--------------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n v t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n v t

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

Aanvang en einde functieervulling 2020	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijd in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149 765
Beloningen betaalbaar op termijn	11 725
<i>Subtotaal</i>	<i>161 490</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185 000
---	---------

Bezoldiging	161 490
--------------------	----------------

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling 2021

H A M Kroese

Voorzitter RVT

01-01 - 31-12

M A W Gielen

Lid RVT

01-04 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

20 400

10 247

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

28 950

14 541

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

0

Bezoldiging

20 400

10 247

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 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling 2020

Voorzitter RVT

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

19 560

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

27 750

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling 2021

M M N Minkman

Lid RVT

01-01 - 31-12

L L M Voragen

Lid RVT

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

13 879

13 600

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

19 300

19 300

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

0

Bezoldiging

13 879

13 600

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 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling 2020

Lid RVT

01-01 - 31-12

Lid RVT

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

13 300

13 040

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

18 500

18 500

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Naam topfunctionaris

J G H de Witte

Functiegegevens

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2021

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging 13 600

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 19 300

-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet

terugontvangen bedrag

0

Bezoldiging 13 600

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 2020

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Lid RVT

Aanvang en einde functievervulling 2020

01-01 - 31-12

Bezoldiging

Bezoldiging 13 040

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 18 500

1 1 8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

21 Honoraria onafhankelijke accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt		
1 Controle van de jaarrekening	68 123	65 853
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	36 784	30 767
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>104 907</u>	<u>96 620</u>

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 2021, 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 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022

De raad van toezicht van de Stichting RIBW Brabant heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022

Stichting RIBW Brabant

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

M J P Hesen Bestuurder

H A M Kroese Voorzitter Raad van Toezicht

M A W Gielen Lid Raad van Toezicht

M M N Minkman Lid Raad van Toezicht

L L M Voragen Lid Raad van Toezicht

J G H de Witte Lid Raad van Toezicht

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

Stichting RIBW Brabant

1.1.10 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiele vaste activa	1	2 193 731	2 589 118
Totaal vaste activa		2 193 731	2 589 118
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	0	49 646
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	410 062	67 872
Debiteuren en overige vorderingen	4	3 869 439	4 945 174
Liquide middelen	5	16 078 496	14 124 083
Totaal vlottende activa		20 357 997	19 186 775
Totaal activa		22 551 728	21 775 893

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	0	0
Bestemmingsreserves		2 672 330	2 521 308
Bestemmingsfondsen		12 427 073	12 564 840
Algemene en overige reserves		795 589	1 035 480
Totaal groepsvermogen		15 894 992	16 121 628
Voorzieningen	7	1 173 515	625 811
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	5 483 221	5 028 455
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5 483 221	5 028 455
Totaal passiva		22 551 728	21 775 893

1.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	36 363 654	35 383 003
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	753 534	1 631 793
Overige bedrijfsopbrengsten	13	626 130	1 079 718
Som der bedrijfsopbrengsten		37 743 318	38 094 514
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	26 586 898	25 662 092
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	15	579 901	446 452
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	10 738 302	11 953 607
Som der bedrijfslasten		37 905 101	38 062 151
BEDRIJFSRESULTAAT		-161 783	32 363
Financiële baten en lasten	18	-64 853	-32 662
RESULTAAT BOEKJAAR		-226 636	-299

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	151 022	-19 541
Bestemmingsfondsen	-137 767	30 477
Algemene / overige reserves	-239 891	-11 235
	-226 636	-299

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 PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

1 Materiele vaste activa

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1 146 840	1 244 374
Machines en installaties	331 725	302 536
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	710 386	1 005 672
Materiele vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiele vaste activa	4 780	36 536
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa	0	0
Totaal materiele vaste activa	2 193 731	2 589 118

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2 589 118	1 700 362
Bij investeringen	184 514	1 335 950
Bij herwaarderings	0	0
Af afschrijvingen	579 901	446 452
Af bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af desinvesteringen	0	742
Boekwaarde per 31 december	2 193 731	2 589 118

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-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	49 646
Totaal onderhanden werk	0	49 646

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

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

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	26 594	67 872	0	94 466
Financieringsverschil boekjaar				410 062	410 062
Correcties voorgaande jaren	0	111 881	0	0	111 881
Betalen/ontvangsten	0	-138 475	-67 872	0	-206 347
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-26 594	-67 872	410 062	315 596
Saldo per 31 december	0	0	0	410 062	410 062

Stadium van vaststelling (per erkenning)

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	410 062	67 872
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>410 062</u>	<u>67 872</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12 366 302	1 365 880
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	181 675	38 185
Af vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12 137 915	1 336 193
Totaal financieringsverschil	<u>410 062</u>	<u>67 872</u>

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

4 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	184 775	76 041
Nog te factureren omzet	2 289 989	3 311 700
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	199 771	218 911
Vooruitontvangen facturen	473 562	294 629
Vooruitbetaalde bedragen		
- Contributies en abonnementen	1 578	21 444
- Huren	71 936	121 415
- Huisvestingskosten	1 818	3 552
- Verzekeringspremies	1 396	10 397
- Servicecontracten automatisering	157 886	77 853
- Pensioenpremies	0	0
- Premie IZZ	0	0
Nog te ontvangen bedragen		
- Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	0	272 000
- Compensatie meerkostenregeling Covid-19 FZ	9 069	0
- Rente	0	15
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	173 271	109 595
- Stichting Financieel Bureau Brabant	0	0
- Stichting BBW	0	0
- Subsidie regeling kapitaallasten	0	0
- Subsidies	42 113	117 797
- Compensatieregeling transitievergoeding UWV	137 071	62 808
Overige overlopende activa		
- Diverse overlopende activa	125 204	247 017
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3 869 439	4 945 174

Toelichting

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,- (2020 € 0,-)
 Vooruitontvangen facturen hebben betrekking op 2022

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	4 577 468	606 308
Kassen	1 028	630
Spaarrekeningen	11 500 000	13 517 145
Totaal liquide middelen	16 078 496	14 124 083

Toelichting

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

6 Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	2 672 330	2 521 308
Bestemmingsfondsen	12 427 073	12 564 840
Algemene en overige reserves	795 589	1 035 480
Totaal groepsvermogen	15 894 992	16 121 628

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve WMO	2 521 308	151 022	0	2 672 330
Totaal bestemmingsreserves	2 521 308	151 022	0	2 672 330

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten AWBZ / WLZ / ZvW	12 564 840	-137 767	0	12 427 073
Totaal bestemmingsfondsen	12 564 840	-137 767	0	12 427 073

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves				
Algemene reserve Overige	1 319 760	24 855	0	1 344 615
Algemene reserve Gemeente Tilburg	-284 280	-264 746	0	-549 026
Overige reserves				
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	1 035 480	-239 891	0	795 589

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Onderhoudsfonds	177 328	0	0	0	177 328
Voorziening jubileumuitkering	286 413	49 539	15 827	0	320 125
Voorziening PLB uren	83 596	0	6 855	76 741	0
Voorziening Stichting Waanzinnig	0	0	0	0	0
Voorz Transitieverg langdurig zieken	78 474	656 209	49 031	9 591	676 061
Reorganisatievoorziening	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	625 811	705 748	71 713	86 332	1 173 515

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr)	490 460
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr)	683 055
hiervan > 5 jaar	497 453

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 PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

9 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	860 631	500 470
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1 170 705	1 426 243
Schulden terzake pensioenen	36 099	265 371
Nog te betalen salarissen	61 176	32 033
Vakantiegeld	817 127	795 541
Vakantiedagen	1 590 448	1 347 057
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	298
Waarborgsommen	0	0
Nog te betalen kosten		
- Huisvestingskosten	52 153	34 935
- Advieskosten	9 004	5 861
- Accountantskosten	38 822	37 872
- Automatiseringskosten	0	12 129
- Kosten personeel niet in loondienst	58 253	35 007
- Verzorgingskosten	3 273	697
- BTW	6 214	3 796
- Schuld aan personeel	247 540	47 654
- Stichting Waanzinnig (samenwerkingsverband)	0	0
Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies	36 000	0
- Diverse overlopende passiva	495 776	483 491
Totaal overige kortlopende schulden	5 483 221	5 028 455

Toelichting

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar

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

1 1 13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

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	1 127 398
Contracten met een looptijd tussen een en vijf jaar	1 468 297
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	665 252
	<u>3 260 947</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	131 249
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	0
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>131 249</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	2 189
Contracten met een looptijd tussen één en vijf jaar	2 904
Contracten met een looptijd van meer dan vijf jaar	0
	<u>5 093</u>

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

1 1 14 ENKELVOUDIGE 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 2021						
- 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 1 januari 2021	1 244 374	302 536	1 005 672	36 536	0	2 589 118
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	17 430	84 865	77 439	4 780	0	184 514
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	114 964	92 212	372 725	0	0	579 901
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- mutatie vanwege ingebruikname activa	0	36 536	0	-36 536	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	8 330	12 224	243 338	0	0	263 892
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	8 330	12 224	243 338	0	0	263 892
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-97 534	29 189	-295 286	-31 756	0	-395 387
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	2 610 576	690 316	5 272 720	4 780	0	8 578 392
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1 463 736	358 591	4 562 334	0	0	6 384 661
Boekwaarde per 31 december 2021	1 146 840	331 725	710 386	4 780	0	2 193 731
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 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

1.1.15.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12 547 977	1 404 065
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	220 923	43 387
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12 768 900</u>	<u>1 447 452</u>

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	9 011 666	999 522
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	200 733	17 729
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	3 719 126	476 279
Som der bedrijfslasten	<u>12 931 525</u>	<u>1 493 530</u>

BEDRIJFSRESULTAAT	-162 625	-46 078
Financieel baten en lasten	-22 883	-1 319
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-185 508</u></u>	<u><u>-47 397</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	-185 508	-47 397
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>-185 508</u></u>	<u><u>-47 397</u></u>

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 2 WMO

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	23 014 922	33 351 368
Subsidies	491 271	1 106 302
Overige bedrijfsopbrengsten	405 207	1 030 599
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>23 911 400</u>	<u>35 488 269</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	16 528 784	23 742 087
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	368 175	421 123
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	6 821 449	11 313 257
Som der bedrijfslasten	<u>23 718 408</u>	<u>35 476 467</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	192 992	11 802
Financiële baten en lasten	-41 970	-31 343
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>151 022</u></u>	<u><u>-19 541</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	151 022	-19 541
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	0	0
	<u><u>151 022</u></u>	<u><u>-19 541</u></u>

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 3 Gemeente Tilburg

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	0	0
Subsidies	262 263	525 491
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>262 263</u>	<u>525 491</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	500 826	530 326
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	26 183	25 283
Som der bedrijfslasten	<u>527 009</u>	<u>555 609</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-264 746	-30 118
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-264 746</u></u>	<u><u>-30 118</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	-264 746	-30 118
	<u><u>-264 746</u></u>	<u><u>-30 118</u></u>

1.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

SEGMENT 4 Overige

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	800 754	627 569
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	5 732
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>800 754</u>	<u>633 301</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	545 620	390 157
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	10 994	7 600
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	171 544	138 788
Som der bedrijfslasten	<u>728 158</u>	<u>536 545</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	72 596	96 756
Financieel baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>72 596</u></u>	<u><u>96 756</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	47 741	77 873
Algemene / overige reserves	24 855	18 883
	<u><u>72 596</u></u>	<u><u>96 756</u></u>

1.1.15.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	-185 508	-47 397
SEGMENT 2 WMO	151 022	-19 541
SEGMENT 3 Gemeente Tilburg	-264 746	-30 118
SEGMENT 4 Overige	72 596	96 756
	<u>-226 636</u>	<u>-299</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u>-226.636</u>	<u>-299</u>

1 1 16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

BATEN

11 Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	52 187	96 802
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12 366 302	1 365 880
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 WLZ	181 675	38 185
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Aalten	342	48 917
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Dongen	28 839	24 236
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Goirle	4 971	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Heusden	4 025	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Hilvarenbeek	14 585	0
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Loon op Zand	28 553	45 508
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Tilburg	167 391	228 275
Opbrengsten Jeugdwet Gemeente Waalwijk	60 380	54 498
Opbrengsten Wmo Gemeente Altena	32 204	35 764
Opbrengsten Wmo Gemeente Dongen	72 318	58 255
Opbrengsten Wmo Gemeente Gilze en Rijen	139 020	118 113
Opbrengsten Wmo Gemeente Goirle	188 598	145 663
Opbrengsten Wmo Gemeente Helmond	0	55 264
Opbrengsten Wmo Gemeente Heusden	324 359	324 368
Opbrengsten Wmo Gemeente Hilvarenbeek	124 544	133 446
Opbrengsten Wmo Gemeente Loon op Zand	122 151	98 245
Opbrengsten Wmo Gemeente Oirschot	21 468	20 796
Opbrengsten Wmo Gemeente Oisterwijk	411 808	333 808
Opbrengsten Wmo Gemeente Oosterhout	0	3 248
Opbrengsten Wmo Gemeente Tilburg	19 826 146	30 582 995
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 Hart van Brabant gemeenten	743 932	272 000
Opbrengsten Wmo Gemeente Waalwijk	690 220	701 194
Opbrengsten Wmo Zintri	0	66 775
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg, exclusief subsidies)	622 142	445 924
Compensatie meerkostenregeling Covid-19 FZ	9 069	0
Opbrengsten ZRA	126 425	84 843
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	36 363 654	35 383 002

12. Subsidies

De specificatie is als volgt

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	229 263	778 603
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	397 270	679 300
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	127 001	173 890
Totaal	753 534	1 631 793

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening		
- Opbrengsten PGB	46 915	56 794
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed)		
- Diversen	526 178	672 800
- Correctie voorgaande jaren	53 037	350 124
Totaal	<u>626 130</u>	<u>1 079 718</u>

1.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

14 Personeelskosten

De specificatie is als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	19 330 974	17 822 770
Sociale lasten	3 212 944	3 372 995
Pensioenpremies	1 576 250	1 369 542
Andere personeelskosten		
- Vergoeding aanvullende ziektekostenverzekering	14 148	14 803
- Kosten werving en selectie	20 257	10 972
- Studiekosten	349 164	369 511
- Kosten arbo en preventie	307 379	341 065
- Thuiswerkvergoeding	38 846	0
- Reiskosten woon-werkverkeer en dienstreizen	557 315	642 906
- Overige personeelskosten	198 232	217 830
Subtotaal	<u>25 605 509</u>	<u>24 162 394</u>
Personeel niet in loondienst	981 389	1 499 699
Totaal personeelskosten	<u><u>26 586 898</u></u>	<u><u>25 662 092</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	412	402
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>412</u>	<u>402</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15 Afschrijvingen op immateriële en materiele vaste activa

De specificatie is als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen		
- materiele vaste activa	579 901	446 452
Totaal afschrijvingen	<u><u>579 901</u></u>	<u><u>446 452</u></u>

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van		
- materiele vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

1.1.16 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1 914 821	1 944 371
Algemene kosten	3 031 559	3 266 421
Patient- en bewonersgebonden kosten	250 547	417 122
Onderhoud en energiekosten		
- Onderhoud	280 708	307 870
- Energiekosten gas	348 310	391 212
- Energiekosten stroom	404 409	432 162
Subtotaal	<u>1 033 427</u>	<u>1 131 244</u>
Kosten uitbesteding aan onderaanneming	1 464 142	2 134 737
Huur en leasing	3 043 806	3 044 286
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	14 683
Bijzondere baten en lasten	0	743
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>10 738 302</u></u>	<u><u>11 953 607</u></u>

18 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-64 853	-32 662
Subtotaal financiële lasten	<u>-64 853</u>	<u>-32 662</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-64 853</u></u>	<u><u>-32 662</u></u>

1 1 17 Bijlage gemeente Tilburg subsidies

	MSS 2021	Gezins- management 2021	Kiemuur 2021	Totaal 2021
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0	0	0
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	124 508	62 263	75 492	262 263
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>124 508</u>	<u>62 263</u>	<u>75 492</u>	<u>262 263</u>
BEDRIJFSLASTEN				
Personeelskosten	124 508	56 462	319 856	500 826
Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa	0	0	0	0
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0	0	0
Overige bedrijfskosten	0	751	25 432	26 183
Som der bedrijfslasten	<u>124 508</u>	<u>57 213</u>	<u>345 288</u>	<u>527 009</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	0	5 050	-269 796	-264 746
Financiële baten en lasten	0	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>0</u></u>	<u><u>5 050</u></u>	<u><u>-269 796</u></u>	<u><u>-264 746</u></u>

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 OVERIGE GEGEVENS

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

1.3 BIJLAGEN

1.3.1 Bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	460	€ 828 000,00	19	€ 33 250,00	479	€ 861 250,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	420	€ 420 000,00			420	€ 420 000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			12	€ 12 000,00	12	€ 12 000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 332 353,00				€ 332 353,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 11 250,00		€ 11 250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 332 353,00		€ 11 250,00		€ 343 603,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 75 647,00		€ 10 000,00		€ 85 647,00
Verklaringen						
- Verklaring de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

1.3.2 Bijlage verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	418	€ 289 456,64	0	€ 0,00	418	€ 289 456,64
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	416	€ 160 039,36			416	€ 160 039,36
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 72 224,22				€ 72 224,22
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 72 224,22		€ 0,00		€ 72 224,22
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 57 193,06		€ 0,00		€ 57 193,06
Verklaringen						
- Verklaring de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		