



fonteynenburg
MOGELIJKHEDEN WAARMAKEN!

Jaarstukken Fonteynenburg 2019

Inhoudsopgave

Jaarrekening

1	BALANS PER 31 DECEMBER 2019	3
2	RESULTATENREKENING OVER 2019	4
3	KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019	5
4	GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	6
5	TOELICHTING OP DE BALANS	11
6	TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING	18

Overige gegevens

OVERIGE GEGEVENS	27
------------------------	----

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	1.476.078	1.282.684
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		<u>1.476.078</u>	<u>1.282.684</u>
Vlottende activa			
Voorraden		0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	5.786	54.956
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.188.908	1.517.360
Effecten		0	0
Liquide middelen	4	<u>4.566.518</u>	<u>4.213.568</u>
Totaal vlottende activa		<u>5.761.211</u>	<u>5.785.885</u>
Totaal activa		<u><u>7.237.289</u></u>	<u><u>7.068.569</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		1.696.820	1.856.107
Bestemmingsfondsen		2.999.609	2.669.609
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>4.696.429</u>	<u>4.525.716</u>
Voorzieningen	6	690.423	780.642
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	7	1.850.437	1.762.211
Totaal passiva		<u><u>7.237.289</u></u>	<u><u>7.068.569</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22 april 2020

2 RESULTATENREKENING OVER 2019

RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	15.531.305	14.551.831
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	9	227.230	270.637
Overige bedrijfsopbrengsten	10	5.828	20.932
Som der bedrijfsopbrengsten		15.764.362	14.843.400
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	11.420.495	11.455.819
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	150.977	168.767
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	13	0	3.938
Overige bedrijfskosten	14	4.007.418	3.739.408
Som der bedrijfslasten		15.578.890	15.367.932
BEDRIJFSRESULTAAT		185.472	-524.532
Financiële baten en lasten	15	-14.759	-15.447
RESULTAAT BOEKJAAR		170.713	-539.979

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve WMO	-159.287	-264.979
Bestemmingsfonds ICT	0	-175.000
Bestemmingsfonds Innovatie en ontwikkeling	0	-100.000
Bestemmingsfonds Het toekomstbestendig maken van FB	580.000	0
Bestemmingsfonds scheiden wonen en zorg	-250.000	0
	170.713	-539.979

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22 april 2020

3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	<u>2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		185.472		-524.532
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	150.977		168.769	
- mutaties voorzieningen	<u>-90.219</u>		<u>-154.526</u>	
		60.758		14.243
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden				
- vorderingen	328.453		1.026.734	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	49.170		-72.113	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>88.227</u>		<u>-82.618</u>	
		465.850		872.002
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>712.079</u>		<u>361.713</u>
Ontvangen interest	0		514	
Betaalde interest	-14.759		-15.960	
Buitengewoon resultaat		<u>-14.759</u>		<u>-15.447</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		697.321		346.267
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-344.371		-58.079	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		3.938	
Aflossing leningen				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-344.371		-54.141
Mutatie geldmiddelen		<u>352.950</u>		<u>292.126</u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.				
Stand geldmiddelen per 1 januari	4.213.568		3.921.442	
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>4.566.518</u>		<u>4.213.568</u>	
Mutatie		352.950		292.126

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting RIBW Fonteynenburg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rijswijk, op het adres Papyruspad 1, 2283 HG en is geregistreerd onder KvK-nummer 41151355. De stichting behoort niet tot een concern. De belangrijkste activiteiten zijn het ondersteunen en begeleiden van mensen met een psychiatrische aandoening en daarbij mogelijk ernstige psychosociale problemen bij het leiden van een gewoon leven.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Verbonden rechtspersonen

De stichting is niet gebonden aan andere rechtspersonen.

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 deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

4.3 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

Activa en passiva

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. 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. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans. Op het project de Beukenhof en Wisselspoor die een geplande gebruiksduur van 10 jaar hebben vindt een jaarlijkse afschrijving plaats van 10%.

Investeringsubsidies

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.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Fonteynenburg heeft op grond van haar vastgoedportefeuille vastgesteld dat er geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen. Deze constatering is gebaseerd op de volgende uitgangspunten of indicaties die wijzen op het eventueel toepassen van impairment op het vastgoed van Fonteynenburg:

1. De marktwaarde van het vastgoed van Fonteynenburg is beduidend hoger dan de boekwaarde.
2. Gezien de gemiddelde bedbezetting is geen sprake van leegstand.

Vorderingen

Vordering worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is statisch bepaald op de openstaande vorderingen op balansdatum.

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).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. 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 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 noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden nominaal bepaald van de uitgave, met uitzondering van de voorziening uitgestelde beloningen, die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Zie toelichting per voorziening voor waarderingsgrondslag tegen contante waarde of nominale waarde.

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

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een onderhoudsvoorziening gevormd om fluctuaties in de onderhoudskosten op te vangen door deze voor zover mogelijk te egaliseren over een aantal boekjaren. Deze onderhoudsvoorziening is gebaseerd op een in 2019 geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan (2020-2034). De voorziening is nominaal bepaald.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%.

Voorziening reorganisatie

Voor één medewerker die ultimo 2015 nog een aanvulling op zijn WW-uitkering ontvang, en waarvan het dienstverband zal worden beëindigd in 2019, is een voorziening gevormd. De afspraken over het beëindigen van het dienstverband zijn reeds in het verleden gemaakt. De voorziening is nominaal bepaald.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

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.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

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

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

RIBW Fonteynenburg 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 Fonteynenburg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). RIBW Fonteynenburg 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. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. RIBW Fonteynenburg 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 Fonteynenburg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en aan derden betaalde interest en kosten. Tevens is hieronder opgenomen waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Uitgangspunten (Sociaal domein)

Bij het bepalen van de WMO-omzet heeft RIBW Fonteynenburg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ zorg overgeheveld van de zorgkantoren naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie is er voor 2015 sprake van een bepaalde mate van omzet onzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet, die naar beste weten zijn geschat door de directeur-bestuurder van RIBW Fonteynenburg en verwerkt zijn in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, de aanwezigheid van een dienstverleningsopdracht, de aanwezigheid van een zorgplan in het cliëntdossier, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke IZA-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de directeur-bestuurder heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico ter zake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2020 of later.

4.4 Kasstroom

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.016.546	907.715
Machines en installaties	120.355	86.413
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	339.177	288.556
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>1.476.078</u>	<u>1.282.684</u>
 <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.282.684	1.397.312
Bij: investeringen	344.371	58.079
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	150.977	168.769
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	3.938
Boekwaarde per 31 december	<u>1.476.078</u>	<u>1.282.684</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.

2. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.786	54.956
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>5.786</u>	<u>54.956</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>0</u>	<u>0</u>

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	54.956	0	54.956
Financieringsverschil boekjaar		5.786	5.786
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-54.956		-54.956
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-54.956</u>	<u>5.786</u>	<u>-49.170</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>5.786</u>	<u>5.786</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

RIBW Fonteynenburg c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.786	54.956
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>5.786</u>	<u>54.956</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	712.920	463.916
Af: ontvangen voorschotten	707.135	408.960
Af: overige ontvangsten		
	<u>5.786</u>	<u>54.956</u>
Totaal financieringsverschil		

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	956.792	1.342.161
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen rente	0	514
Nog te ontvangen baten	51.502	0
Overige overlopende activa:		
Kruisposten	845	540
Nog te ontvangen van Justitie	132.873	105.371
Vooruitbetaalde kosten	147.813	56.369
Nog te ontvangen terzake pensioenen		12.407
	<u>1.289.693</u>	<u>1.517.360</u>
Totaal overige vorderingen		

Toelichting:

RIBW Fonteynenburg kent een voorziening voor dubieuze debiteuren, er is een voorziening voor oninbaarheid (€ 1K) gevormd, dit gezien het feit dat niet alle openstaande posten van 2019 betaald zijn in 2020.

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Spaarrekeningen	2.917.862	2.902.102
Bankrekeningen	1.551.393	1.259.548
Simplified Cards	97.262	51.501
Kassen	0	417
	<u>4.566.518</u>	<u>4.213.568</u>
Totaal liquide middelen		

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting met uitzondering van een gestelde bankgarantie van € 19.000.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	1.696.820	1.856.107
Bestemmingsfondsen	2.999.609	2.669.609
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>4.696.429</u>	<u>4.525.716</u>

Bestemmingsreserves

	<u>Saldo per 1-jan- 2019</u>	<u>Resultaat bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec- 2019</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Wmo	1.856.107	-159.287		1.696.820
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.856.107</u>	<u>-159.287</u>	<u>0</u>	<u>1.696.820</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per 1-jan- 2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec- 2019</u>
	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.419.609			2.419.609
Het toekomstbestendig maken van FB	0	580.000		580.000
Scheiden wonen en zorg	250.000	-250.000		0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.669.609</u>	<u>330.000</u>	<u>0</u>	<u>2.999.609</u>

Toelichting bestemmingsfondsen:

Het saldo van het bestemmingsfonds "Scheiden wonen en zorg" is toegevoegd aan het nieuwe bestemmingsfonds "Het toekomstbestendig maken van Fonteynenburg". Dit bestemmingsfonds heeft als doel om de strategische koers 2020-2023 te ondersteunen en daarbij behorende de digitale transformatie. Fonteynenburg wil zich hiermee ontwikkelen als netwerkorganisatie en aantrekkelijke oplossingsgerichte ketenpartner die lenig en wendbaar in kan springen op interne en externe veranderingen. Hoewel de doestelling door de raad van bestuur is bepaald worden deze vanuit de Wlz reserves gerealiseerd. Om deze reden staat dit onder de bestemmingsfondsen gepresenteerd.

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan- 2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec- 2019
	€	€	€	€	€
Voorziening groot onderhoud	706.795	170.000	144.847	195.076	536.872
Voorziening uitgestelde beloningen	52.376	6.490	2955	3535	52.376
Voorziening reorganisatie	21.471		21.471		0
Voorziening Langdurig zieken	0	101.175	0		101.175
Totaal voorzieningen	780.642	277.665	169.273	198.611	690.423

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

	31-dec- 2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	188.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	502.423
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	0

De voorziening groot onderhoud is bepaald op basis van een nieuw LTOP per locatie. Met een jaarlijkse dotatie van € 170.000 kunnen de geplande kosten groot onderhoud voor de komende 15 jaren worden gedekt.

Uit de actualisatie van het LTOP is gebleken dat de reeds gevormde voorziening per 1 januari 2019 te hoog is. Dit heeft geleid tot een vrijval van € 195.076

De voorziening langdurig zieken is voor de verplichtingen (loondoorbetaling en transitievergoeding) aan medewerkers waarvan op balansdatum duidelijk is dat die in 2020 niet meer in staat zijn om te werken en/of uitstromen via een 2^{de} spoortraject.

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	386.060	247.394
Belastingen en sociale premies	528.673	512.169
Schulden terzake pensioenen	7.359	0
Nog te betalen salarissen	13.155	4.627
Vakantiegeld	337.123	338.485
Vakantiedagen	82.655	136.387
LFB-uren	353.684	356.193
Overige schulden:		
Fondsen cliënten	3.155	552
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	26.750	25.023
Overige kosten	111.824	141.382
Totaal overige kortlopende schulden	1.850.437	1.762.211

Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Stichting RIBW Fonteynenburg heeft een jaarlijkse huurverplichting van € 1.035.423. Alle lopende huurovereenkomsten bieden de stichting de mogelijkheid om aan deze verplichting te ontkomen zonder onaanvaardbare schending van de gerechtvaardigde verwachtingen die de stichting heeft gewekt.

De resterende looptijd is als volgt:

- direct opzegbaar: € 68.310
- looptijd korter dan 1 jaar: geen
- looptijd langer dan 1 jaar, korter dan 5 jaar: € 607.328
- looptijd langer dan 5 jaar: € 359.785

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker maar RIBW Fonteynenburg verwacht uit hoofde van eventuele nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Vennootschapsbelastingplicht

Een steeds groter deel van de voorheen door provincies en gemeenten gesubsidieerde activiteiten (met name jeugdzorg en maatschappelijke opvang) worden met ingang van 1 januari 2015 niet meer gesubsidieerd, maar gecontracteerd tussen gemeente en zorgaanbieder. Voor de zorgaanbieder kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat de zorgaanbieders veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenaamde 'subsidie-besluit', omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor kunnen zorgaanbieders in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen.

Eind 2018 heeft de staatssecretaris van financiën in een nieuw Besluit een toelichting gegeven bij de toepassing van de zorgvrijstelling vennootschapsbelasting. Die toelichting biedt weinig ruimte. Op landelijk niveau vindt nog overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezond, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties over de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijk bekend.

In de context van het vorenstaande en op basis van een nadere analyse en evaluatie van feiten en omstandigheden, heeft RIBW Fonteynenburg geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastingplicht in de jaarrekening.

5.1. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	1.719.137	238.989	783.411	0	0	2.741.537
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	811.422	152.576	494.855	0	0	1.458.853
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>907.715</u>	<u>86.413</u>	<u>288.556</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.282.684</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	144.704	45.888	153.779			344.371
- herwaarderingen						
- afschrijvingen	35.873	11.946	103.158			150.977
- bijzondere waardeverminderingen						
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>108.831</u>	<u>33.942</u>	<u>50.621</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>193.394</u>
- aanschafwaarde	1.863.841	284.877	937.190	0	0	3.085.908
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	847.295	164.522	598.013	0	0	1.609.830
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1.016.546</u>	<u>120.355</u>	<u>339.177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.476.078</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% -2.5%-5%-10%	5% en 10%	10% en 20%			

6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	712.920	468.198
Opbrengsten Wmo	13.073.784	12.625.790
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	1.627.765	1.247.060
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	116.835	210.783
Totaal	15.531.305	14.551.831

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar 5.1.12.

Op bijna iedere geldstroom zijn de baten toegenomen, maar vooral de opbrengsten Wmo fors gestegen. De opbrengsten Wmo zijn gestegen door meer cliënten, meer uren begeleiding en dagbesteding gegeven aan cliënten. De beschikkingen van de gemeente Den Haag zijn hier verantwoord met kenmerk:

- ABBA/VL/17096-aangepast B
- ABBA/VL/21740

De beschikking van de gemeente Zoetermeer met kenmerk SL/2018/0637 325430 is hier verantwoord.

9. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	6.719
Overige Rijkssubsidies	8.328	8.770
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	218.902	255.149
Totaal	227.230	270.637

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS betreffen de stagegelden. Onder overige Rijkssubsidies zijn de inkomsten opgenomen uit de sectorplannen. Onder de post subsidies vanwege Provincies en gemeentes zijn de subsidies opgenomen van onder andere statushouders, wijkteams en subsidie Haags Ontmoeten.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur	5.828	20.932
Totaal	<u>5.828</u>	<u>20.932</u>

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.770.629	7.817.800
Sociale lasten	1.347.657	1.293.538
Pensioenpremies	645.184	641.140
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	699.346	719.959
Subtotaal	<u>10.462.815</u>	<u>10.472.437</u>
Personeel niet in loondienst	957.680	983.382
Totaal personeelskosten	<u>11.420.495</u>	<u>11.455.819</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	180	186
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>180</u>	<u>186</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	150.977	168.767
Totaal afschrijvingen	150.977	168.767
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	3.085.908	2.741.537
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	1.609.830	1.458.853

13. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	3.938
Totaal	0	3.938

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	715.764	643.700
Algemene kosten	1.458.617	1.239.694
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	291.013	299.005
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	318.357	236.440
- Energiekosten gas	216.214	159.647
Subtotaal	534.571	396.087
Huur en leasing	1.032.529	1.050.922
Dotaties en vrijval voorzieningen	-25.076	110.000
Totaal overige bedrijfskosten	4.007.418	3.739.408

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten zijn onder andere veroorzaakt door:

- Opening nieuwe locatie "Rijnauwenstraat"
- Kosten aanbestedingen (juridisch en inkoop technisch advies)
- BTW verhoging van 6% naar 9%

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	0	514
Subtotaal financiële baten	0	514
Rentelasten	-14.759	-15.960
Subtotaal financiële lasten	-14.759	-15.960
Totaal financiële baten en lasten	<u>-14.759</u>	<u>-15.447</u>

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

Bij Stichting RIBW Fonteynenburg zijn naast de directeur-bestuurder en raad van toezicht geen andere topfunctionarissen in functie, zoals bedoeld in de Beleidsregel toepassing WNT. In navolging van de Beleidsregel toepassing WNT verantwoorden wij ons niet voor overige (inhuur-) functionarissen.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Ribw Fonteynenburg een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 179.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.900. Deze maxima worden niet overschreden.

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

M.C. van Leeuwen

1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	5-okt-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.939
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.223
8 Totaal bezoldiging	138.161
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	179.000

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.633
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.251
5 Totaal bezoldiging	128.884
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22 april 2020

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.J. Démoed	C. Pranger	R. van Oostveen
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17-dec-15	20-nov-12	12-mrt-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	14.130	9.501	9.420

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
--	--------	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.325	7.550	7.550
--	---------------	--------------	--------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100
--	--------	--------	--------

	R.H. Prins	F.D.M. Ter Meer
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	17-dec-15	1-jul-17
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	9.420	9.420

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	17.900
--	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.550	7.550
--	--------------	--------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100
--	--------	--------

Conform het beleid "Vergoeding (on)kosten bestuurder en aannemen geschenken en uitingen van gastvrijheid", vastgesteld door de Raad van Toezicht op 12-12-2018, en de Governancecode Zorg, vindt openbare verantwoording plaats over de vergoeding van onkosten aan de directeur-bestuurder.

Type vergoeding	Bedrag
Vaste onkostenvergoeding	niet van toepassing
Andere onkosten vergoeding	2.262
Binnenlandse reiskosten	niet van toepassing i.v.m. leaseauto
Buitenlandse reiskosten	niet van toepassing in 2019
Opleidingskosten	3.554
Representatiekosten	niet van toepassing
Overige kosten	niet van toepassing
Totaal 2019	5.816

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22 april 2020

17. Honoraria accountant	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1. Controle van de jaarrekening	26.750	26.596
2. Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	18.742	24.222
Totaal honoraria accountant	<u>45.492</u>	<u>50.818</u>

De honoraria voor de controle van de jaarrekening zijn gebaseerd op het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende dat boekjaar zijn verricht. Dit principe is ook toegepast voor de controle van de verschillende subsidieverantwoordingen. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast.

18. 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 directeur-bestuurder en toezichthouders is opgenomen onder punt 16.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directeur-bestuurder van Stichting RIBW Fonteynenburg heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 22 april 2020.

De raad van toezicht van de Stichting RIBW Fonteynenburg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 22 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Fonteynenburg heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit:

- Dalende ambulante omzet
- Stijgende personele kosten/PNIL wegens stijging verzuim als gevolg van het coronavirus

Fonteynenburg streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van banken, de NZa, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Fonteynenburg bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit:

- Aanschaf extra preventieve hulpmaterialen
- Inrichten crisisteam
- Protocollen opstellen en opvolgen
- Monitoren van extra kosten en lagere omzet als gevolg van het coronavirus conform landelijke richtlijnen.

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de NZa, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor Fonteynenburg nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Fonteynenburg dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgkantoren en gemeenten naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Fonteynenburg dat extra kosten en dalende opbrengsten in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Fonteynenburg niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door directeur-bestuurder en toezichthouders

Was getekend
mevrouw M.C. van Leeuwen (directeur-bestuurder)

Was getekend
de heer H. Démoed (voorzitter RvT)

Was getekend
mevrouw C. Pranger (lid RvT)

Was getekend
de heer R.H. Prins (lid RvT)

Was getekend
de heer R. van Oostveen (lid RvT)

Was getekend
de heer F.D.M. Ter Meer (lid RvT)

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van Stichting RIBW Fonteynenburg is geen specifieke regeling opgenomen met betrekking tot resultaatbestemming.

Nevenvestigingen

Stichting RIBW Fonteynenburg heeft geen nevenvestigingen.

Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur
van Stichting RIBW Fonteynenburg

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NLWWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting RIBW Fonteynenburg te Rijswijk gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

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

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

Hoofddorp, 22 april 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

Was getekend
ing. J.L. Wisse RA