

Jaarrekening 2020

RIBW Nijmegen & Rivierenland

Versie 2 d.d. 13-04-2021

| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 5.1 | Jaarrekening 2020 | |
| 5.1.1 | Balans per 31 december 2020 | 4 |
| 5.1.2 | Resultatenrekening over 2020 | 5 |
| 5.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2020 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020 | 14 |
| 5.1.6 | Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 20 |
| 5.1.7 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 | 21 |
| 5.1.8 | Toelichting op de resultatenrekening over 2020 | 22 |
| 5.1.9 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | |
| 5.2 | Overige gegevens | |
| 5.2.1 | Statutaire regeling winstbestemming | 29 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen | 29 |
| 5.2.3 | Resultaatverdeling | 29 |
| 5.2.4 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 30 |

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-20</u> | <u>31-dec-19</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | 7.801.197 | 9.006.502 |
| Totaal vaste activa | | <u>7.801.197</u> | <u>9.006.502</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 2 | 8.387 | 37.724 |
| Debiteuren en overige vorderingen | 3 | 3.888.737 | 3.429.995 |
| Liquide middelen | 4 | 7.905.650 | 11.698.170 |
| Totaal vlottende activa | | <u>11.802.774</u> | <u>15.165.889</u> |
| Totaal activa | | <u><u>19.603.971</u></u> | <u><u>24.172.391</u></u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Kapitaal | 5 | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | | 13.737.749 | 12.675.916 |
| Bestemmingsfondsen | | 0 | 0 |
| Algemene en overige reserves | | 0 | 0 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>13.737.749</u> | <u>12.675.916</u> |
| Vorzieningen | 6 | 510.206 | 634.551 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 7 | 0 | 5.803.801 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 2 | 0 | 0 |
| Overige kortlopende schulden | 8 | 5.356.016 | 5.058.123 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>5.356.016</u> | <u>5.058.123</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>19.603.971</u></u> | <u><u>24.172.391</u></u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

| | Ref. | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 11 | 31.449.879 | 32.382.282 |
| Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet) | 12 | 1.628.465 | 835.592 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 13 | 2.229.627 | 699.128 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>35.307.971</u> | <u>33.917.002</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Personeelskosten | 14 | 25.204.709 | 24.469.189 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activ | 15 | 964.358 | 896.164 |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa | 16 | 0 | 0 |
| Overige bedrijfskosten | 17 | 7.566.764 | 8.383.269 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>33.735.831</u> | <u>33.748.622</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.572.140 | 168.380 |
| Financiële baten en lasten | 18 | -510.307 | 14.612 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>1.061.833</u></u> | <u><u>182.992</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2020</u> € | <u>2019</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Bestemmingsreserve resultaat aanvaardbare kosten | | 1.061.833 | 182.992 |
| | | <u>1.061.833</u> | <u>182.992</u> |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| | Ref. | 2020 | 2019 |
|--|--------------|-------------------|----------------|
| | | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 1.572.140 | 168.380 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen 16/17 | 964.360 | 887.876 | |
| - terugname geheel afgeschreven activa | -4.851 | 17.539 | |
| - mutaties voorzieningen | 8 -124.345 | -239.213 | |
| - boekresultaten afstoting vaste activa | | 8.288 | |
| | | 835.164 | 674.490 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| - vorderingen | 4 -458.742 | 1.462.821 | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 3 29.337 | -37.724 | |
| -schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | -29.740 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 9 297.893 | -468.699 | |
| | | -131.512 | 926.658 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 2.275.792 | 1.769.528 |
| Ontvangen interest | 19 735 | 292.236 | |
| Betaalde interest | 19 -511.042 | -228.987 | |
| | | -510.307 | 63.249 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 1.765.485 | 1.832.777 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 -769.894 | -526.191 | |
| Desinvesterings materiële vaste activa | 2 1.015.690 | 210.684 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | 245.796 | -315.508 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 8 -5.803.801 | -529.755 | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -5.803.801 | -529.755 |
| Mutatie geldmiddelen | | -3.792.520 | 987.514 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 5 | 11.698.170 | 10.710.656 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 5 | 7.905.650 | 11.698.170 |
| Mutatie geldmiddelen | | -3.792.520 | 987.514 |

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

RIBW Nijmegen en Rivierenland is statutair gevestigd te Nijmegen, het feitelijk vestigingsadres is Kerkenbos 1103A te Nijmegen, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41057184.

De stichting heeft ten doel haar cliënten te ondersteunen bij het bereiken en in stand houden van een zo zelfstandig mogelijk bestaan in de samenleving in de ruimste zin van het woord. De doelgroep wordt gevormd door personen die, dan wel ten gevolge van een psychiatrische ziekte dan wel door ernstige psychosociale problemen, beperkingen hebben op belangrijke levensgebieden als werk, dagbesteding, gezondheid, wonen en sociaal netwerk.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31-12-2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

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.

In de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De compensatie-maatregelen die in 2020 zijn getroffen door de diverse financiers hebben ons in staat gesteld om de zorg in geheel 2020 te kunnen bieden.

Ook voor 2021 zullen wij, door de diverse compensatie-maatregelen, in staat zijn om onze zorg en bedrijfsvoering te continueren.

Drie-sporen-beleid I-Sociaal Domein Covid-19

Spoor 1 is het uitgangspunt geweest bij de RIBW gedurende 2020; de productie voor Beschermd Wonen en ambulante begeleiding is geleverd. Voor de dagbesteding geldt dat spoor 2 is gevolgd, i.o.m. gemeenten is voor de periode half maart tot en met juni 2020 dagbesteding verantwoord conform de geplande dagbesteding. Vanaf 1 juli 2020 is alleen de werkelijk geleverde dagbesteding verantwoord. Spoor 3 is niet ingezet.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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. Er is gebruik gemaakt van schattingen in de posten voorziening langdurig zieken en voorziening reorganisatie.

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van RIBW Nijmegen en Rivierenland.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiele vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op grond wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- terreinvoorzieningen: 5 %
- gebouwen: 3,33 %
- verbouwingen: 5 - 10 %
- installaties: 5 %
- inventaris: 10 %
- vervoermiddelen: 12,5 - 20 %
- automatisering: 33,3 %
- bij investeringen in huurpanden is afschrijvingstermijn gekoppeld aan huurtermijn

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

De voorziening is bepaald op item-niveau.

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 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 noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 dienstjubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De verdisconteringsvoet die wordt toegepast is 2 %.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een reservering voor langdurig zieke werknemers, waarvan verwacht wordt dat zij niet binnen 2 jaar zullen herstellen. Hierbij wordt rekening gehouden met salarissen, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en, indien van toepassing, een transitievergoeding.

Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

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 1 jaar en worden opgenomen tegen de reële waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer 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 winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

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

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 waarin 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 geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor 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 reorganisatievoorziening. 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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van aanschaf afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

De boekverliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn opgenomen onder de afschrijvingen.

De boekwinsten uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn opgenomen onder de overige opbrengsten.

Pensioenen

RIBW Nijmegen & Rivierenland 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 Nijmegen en Rivierenland. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. RIBW Nijmegen & Rivierenland 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3 %. Het vereiste minimale niveau van de dekkingsgraad is 110 %. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. RIBW Nijmegen en Rivierenland 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 Nijmegen en Rivierenland 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de onderneming zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van de door de onderneming gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de onderneming voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

5.1.4.4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

Rente- en kasstroomrisico

Voor vorderingen en schulden met variabele renteaftspraken loopt de RIBW risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Variabel rentende leningen en het afgedekte risico zijn een kasstroom-risico als gevolg van veranderingen in de variabele rente, in dit geval Euribor.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot het renterisico gecontracteerd.

Met betrekking tot de langlopende leningen heeft de RIBW renteswaps gecontracteerd, zodat zij variabele rente ontvangt en vaste rente betaalt.

De RIBW heeft als beleid geen open-eind-financieringen aan te gaan.

In november 2020 zijn alle langlopende leningen afgelost, en de daarmee samenhangende derivaten zijn afgekocht tegen marktwaarde.

Financiële instrumenten

De RIBW past kostprijs hedge accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat de variabel rentende langlopende leningen worden omgezet in vastrentende leningen. Het ineffektieve deel van de waardeverandering van de renteswaps wordt verantwoord in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten.

Op het moment van aangaan van een hedge relatie, wordt deze door de RIBW gedocumenteerd.

De RIBW stelt middels een test periodiek de effectiviteit van de hedgerelatie vast.

Dit gebeurt door het vergelijken van de kritische kenmerken van het hedge instrument met die van de afgedekte positie.

Bij het toepassen van kostprijs hedge accounting is de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

- indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs gewaardeerd;
- zolang de afgedekte post in de kostprijs-hedge nog niet in de balans verwerkt wordt, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

In november 2020 zijn alle langlopende leningen afgelost, en de daarmee samenhangende derivaten zijn afgekocht tegen marktwaarde.

5.1.4.5 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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijk 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 feitelijk 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.

5.1.4.7 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 6.103.536 | 7.422.282 |
| Machines en installaties | 881.082 | 963.154 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting | 816.578 | 621.066 |
| Totaal materiële vaste activa | 7.801.197 | 9.006.502 |

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

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | 9.006.502 | 9.604.696 |
| Bij: investeringen | 769.894 | 526.192 |
| Bij: herwaarderingen | 0 | 0 |
| Af: afschrijvingen | 964.360 | 887.876 |
| Af: bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | -4.851 | 17.539 |
| Af: desinvesteringen | 1.015.690 | 218.972 |
| Boekwaarde per 31 december | 7.801.197 | 9.006.502 |

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Aanschafwaarde | 12.378.954 | 25.849.265 |
| Cumulatieve afwaarderingen | 0 | 0 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 4.577.757 | 16.842.763 |
| Boekwaarde per 31 december | 7.801.197 | 9.006.502 |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

In 2020 zijn de panden Staringstraat 9 en Graafseweg 250 te Nijmegen verkocht. Het pand Staringstraat is al ruim 30 jaar in bezit van de organisatie en heeft aan de basis gestaan van het ontstaan van RIBW Nijmegen & Rivierenland. De verkoop van dit pand heeft geleid tot een forse boekwinst van EUR 1.679.006.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

| | 2018 | 2019 | 2020 | totaal |
|---------------------------------|----------|----------|--------------|--------------|
| | € | € | | € |
| Saldo per 1 januari | -29.740 | 0 | | -29.740 |
| | | 0 | | 0 |
| Financieringsverschil boekjaar | | 37.724 | 8.387 | 46.111 |
| Nog te vorderen kapitaalslasten | | | | 0 |
| Correcties voorgaande jaren | | | | 0 |
| Betalingen/ontvangsten | 29.740 | -37.724 | | -7.984 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | 29.740 | 0 | 8.387 | 38.127 |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>8.387</u> | <u>8.387</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 8.387 | 37.724 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 0 |
| | <u>8.387</u> | <u>37.724</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 472.180 | 428.017 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 463.793 | 390.293 |
| Totaal financieringsverschil | <u>8.387</u> | <u>37.724</u> |

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op Justitie | 0 | 0 |
| Vorderingen op debiteuren | 3.469.291 | 2.657.226 |
| Vooruitbetaalde bedragen: Vooruitbetaald | 187.404 | 195.678 |
| Nog te ontvangen bedragen: Waarborgsommen | 12.815 | 9.281 |
| Kruisposten | 0 | 0 |
| Nog te ontvangen | 190.799 | 350.941 |
| Nog te claimen UWV transitievergoedingen | 0 | 165.178 |
| Te vorderen pensioenpremie | 28.428 | 51.691 |
| Totaal overige vorderingen | <u>3.888.737</u> | <u>3.429.995</u> |

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 7.903.069 | 11.695.238 |
| Kassen | 2.581 | 2.932 |
| Totaal liquide middelen | <u>7.905.650</u> | <u>11.698.170</u> |

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | 13.737.749 | 12.675.916 |
| Algemene en overige reserves | 0 | 0 |
| Totaal eigen vermogen | <u>13.737.749</u> | <u>12.675.916</u> |

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 12.675.916 | 1.061.833 | 0 | 13.737.749 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>12.675.916</u> | <u>1.061.833</u> | <u>0</u> | <u>13.737.749</u> |

Het resultaat wordt toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u> |
|----------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--|
| | € | € | € | € | € |
| Dienstjubilea | 385.151 | 0 | 4.509 | 4.599 | 376.043 |
| Langdurig zieken | 146.400 | 134.163 | 146.400 | 0 | 134.163 |
| Reorganisatie | 103.000 | 0 | 28.000 | 75.000 | 0 |
| Totaal voorzieningen | <u>634.551</u> | <u>134.163</u> | <u>178.909</u> | <u>79.599</u> | <u>510.206</u> |

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

| | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 510.206 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 376.043 |
| hiervan > 5 jaar | 376.043 |

7. Langlopende schulden

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan banken | 0 | 5.266.212 |
| Overige langlopende schulden | 0 | 537.589 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>0</u> | <u>5.803.801</u> |

Voor de toelichting op de post overige langlopende schulden wordt verwezen naar de toelichting onder 5.1.7 en naar het overzicht langlopende schulden.

| <i>Het verloop van de schulden aan banken is als volgt weer te geven:</i> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 5.509.752 | 5.963.975 |
| Bij: nieuwe leningen | 0 | 0 |
| Af: aflossingen | 5.509.752 | 454.223 |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>5.509.752</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 0 | 243.540 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>0</u> | <u>5.266.212</u> |

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

| | | |
|---|---|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 0 | 243.540 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 0 | 5.266.212 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 0 | 4.442.452 |

| <i>Het verloop van de overige langlopende schulden is als volgt weer te geven:</i> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stand per 1 januari | 537.589 | 613.121 |
| | | 0 |
| Af: vrijval t.g.v. rentelast | 537.589 | 75.532 |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>537.589</u> |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In november 2020 zijn de langlopende schulden volledig afgelost en de daarmee verbonden derivaten afgekocht, hiervoor zijn de overtollige liquide middelen aangewend.

De kredietfaciliteit is daarmee opgeheven.

8. Overige kortlopende schulden

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-12-2020</u> | <u>31-12-2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 481.166 | 478.386 |
| | 0 | 0 |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 0 | 243.540 |
| Belastingen en sociale premies | 1.264.737 | 982.366 |
| Nog te betalen salarissen | 11.826 | 541 |
| Vakantiegeld | 703.741 | 724.189 |
| Vakantiedagen en LFB-uren | 1.893.049 | 1.765.444 |
| Nog te betalen kosten | 582.360 | 490.711 |
| Vooruitontvangen bedragen | 419.137 | 372.946 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>5.356.016</u> | <u>5.058.123</u> |

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Verplichtingen inzake huurcontracten**

| | 31-12-2020 |
|---------------|-------------------|
| | € |
| < 1 jr | 2.555.916 |
| 1-5 jr | 4.788.536 |
| > 5 jr | 875.920 |
| Totaal | 8.220.372 |

Voor huurcontracten met een onbepaalde looptijd zijn de verplichtingen onder het kopje > 5 jaar de verplichtingen meegerekend voor 5 jaar.

Voor de huurcontracten met bepaalde looptijd zijn de werkelijke verplichtingen opgenomen.

| | |
|--|---------|
| De bankgaranties inzake huur staan uit voor een totaalbedrag van | 123.132 |
|--|---------|

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

10. Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA/FINANCIËLE VASTE ACTIVA op grond van art. 5a Regeling verslaggeving WTZi 1)

| | Grond voorzieningen | Terrein- voorzieningen | Gebouwen | Ver- bouwingen | Installaties | Inventaris | Vervoer- middelen | Automa- tisering | Totaal |
|---|------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|----------------|-----------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2020 | | | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 2.197.713 | 308.142 | 3.827.452 | 5.778.435 | 1.396.410 | 3.967.399 | 397.711 | 2.544.818 | 20.418.080 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 134.870 | 1.782.069 | 2.772.521 | 433.257 | 3.391.779 | 387.950 | 2.509.133 | 11.411.579 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020 | <u>2.197.713</u> | <u>173.272</u> | <u>2.045.383</u> | <u>3.005.914</u> | <u>963.153</u> | <u>575.620</u> | <u>9.761</u> | <u>35.685</u> | <u>9.006.501</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 0 | 129.920 | 107.678 | 20.073 | 0 | 512.223 | 769.894 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 0 | 14.032 | 103.386 | 416.259 | 122.488 | 191.914 | 5.942 | 110.339 | 964.360 |
| - bijzondere waardevermindering | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 0 | 11.785 | 216.809 | 1.408.067 | 60.664 | 2.803.484 | 373.528 | 2.492.911 | 7.367.248 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 11.785 | 216.809 | 1.408.067 | 60.664 | 2.803.484 | 378.379 | 2.492.911 | 7.372.099 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | | | | |
| aanschafwaarde | 248.723 | 19.070 | 753.574 | 191.891 | 129.280 | 99.235 | 0 | 0 | 1.441.773 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 8.344 | 203.616 | 86.309 | 62.019 | 65.795 | 0 | 0 | 426.083 |
| per saldo | <u>248.723</u> | <u>10.726</u> | <u>549.958</u> | <u>105.582</u> | <u>67.261</u> | <u>33.440</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.015.690</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-248.723</u> | <u>-24.758</u> | <u>-653.344</u> | <u>-391.921</u> | <u>-82.071</u> | <u>-205.281</u> | <u>-1.091</u> | <u>401.884</u> | <u>-1.205.305</u> |
| Stand per 31 december 2020 | | | | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.948.990 | 277.287 | 2.857.069 | 4.308.397 | 1.314.144 | 1.084.753 | 24.183 | 564.130 | 12.378.953 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 0 | 128.773 | 1.465.030 | 1.694.404 | 433.062 | 714.414 | 15.513 | 126.561 | 4.577.757 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | <u>1.948.990</u> | <u>148.514</u> | <u>1.392.039</u> | <u>2.613.993</u> | <u>881.082</u> | <u>370.339</u> | <u>8.670</u> | <u>437.569</u> | <u>7.801.196</u> |
| Afschrijvingspercentage | | 5,0% | 3,33% | 5,0% 10,0% | 5,0% 20,0% | 10,0% | 12,5% 20,0% | 33,3% | |

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

| Leninggever | Datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31-12-2019 | Nieuwe leningen in 2020 | Aflossing in 2020 | Restschuld 31-12-2020 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2020 | Aflossingswijze | Aflossing 2021 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-----------|------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
| | | € | | | % | € | € | € | € | € | | | € | |
| ABN, lening 2 | 1-okt-08 | 3.000.000 | 30 jr | Hypothecair | 4,90% | 2.175.000 | 0 | 2.175.000 | 0 | 0 | 0 | Lineair | 0 | N.v.t. |
| ABN, lening 3 | 4-jan-10 | 2.800.000 | 15 jr | Hypothecair | 5,85% | 1.679.352 | 0 | 1.679.352 | 0 | 0 | 0 | Lineair | 0 | N.v.t. |
| ABN, lening 6 | 26-sep-11 | 2.257.000 | 10 jr | Hypothecair | 4,94% | 1.655.400 | 0 | 1.655.400 | 0 | 0 | 0 | Lineair | 0 | N.v.t. |
| Totaal | | 8.057.000 | | | | 5.509.752 | 0 | 5.509.752 | 0 | 0 | | | 0 | |

Boekwaarde rentederivaten

| | | | | | | | | | | | | | | Swap | | | | | | | | | Blend & extend |
|-----------|------------|----------------|-----------------|-----------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------|-----------|---------------|--------------|-----------|-----------------|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Einddatum | Interest | Eerste betaling | Aflossing | Tegen-partij | Nominale waarde (startdatum) | Nominale waarde (31-12-2012) | Startdatum | Einddatum | RIBW ontvangt | RIBW betaalt | Day count | Eerste betaling | Startwaarde (restructuring date) | | | | | | | | | |
| 1-10-2008 | 1-10-2038 | 3M EUR + 0,75% | 1-1-2009 | 18.750 | ABN (na restructur | 2.700.000 | 2.700.000 | 1-10-2012 | 1-10-2027 | 3M EUR | 4,1500% | ACT/360 | 2-1-2013 | -711.427 | | | | | | | | | |
| | | | | | ABN (voor restructur | 3.000.000 | 2.700.000 | 1-10-2008 | 1-10-2018 | 3M EUR | 5,1500% | ACT/360 | 1-1-2009 | | | | | | | | | | |
| 1-12-2009 | 27-11-2024 | 3M EUR + 2,45% | 1-4-2009 | 23.235 | ABN (na restructur | 2.543.415 | 2.543.415 | 1-10-2012 | 1-1-2025 | 3M EUR | 3,4000% | ACT/360 | 2-1-2013 | -421.558 | | | | | | | | | |
| | | | | | ABN (voor restructur | 2.800.000 | 2.543.415 | 1-1-2010 | 2-1-2020 | 3M EUR | 3,4300% | ACT/360 | 1-4-2010 | | | | | | | | | | |

Stand per 31-12-2012 -1.132.985

Stand per 31-12-2013 -1.036.133

Stand per 31-12-2014 -945.484

Stand per 31-12-2015 -857.858

Stand per 31-12-2016 -773.256

Stand per 31-12-2017 -691.677

Stand per 31-12-2018 -613.121

Stand per 31-12-2019 -537.589

Stand per 31-12-2020 0

Marktwaaarde derivaten

| Afdekking van | Start | Einde | Restschuld lening | Bedrag swap | Marktwaaarde 31-12-2020 |
|---------------|------------|-----------|-------------------|-------------|-------------------------|
| lening 2 | 19-12-2012 | 1-10-2027 | 0 | 0 | 0 |
| lening 3 | 19-12-2012 | 1-1-2025 | 0 | 0 | 0 |
| lening 6 | 9-11-2011 | 1-7-2021 | 0 | 0 | 0 |
| | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties bestaan uit geleverde zorg in WMO, WLZ en Forensische Zorg.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| WMO Wonen | 23.391.227 | 25.046.326 |
| WMO ambulante en dagbesteding | 6.220.244 | 5.223.273 |
| WLZ | 472.180 | 428.017 |
| Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies) | 1.145.515 | 1.293.596 |
| Opbrengsten in opdracht van andere instellingen | 204.971 | 369.966 |
| Persoonsgebonden en -volgende budgetten | 15.742 | 21.104 |
| Totaal | <u>31.449.879</u> | <u>32.382.282</u> |

Onder de transitie- en transformatievergoedingen is het bedrag opgenomen wat is verkregen voor de afbouw van Beschermd Wonen-plaatsen en de transformatie naar wijkgericht werken.

12. Subsidies (exclusief WMO en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo-huishoudelijke hulp) | 849.679 | 835.592 |
| Zorgbonus | 778.786 | 0 |
| Totaal | <u>1.628.465</u> | <u>835.592</u> |

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------|------------------|----------------|
| | € | € |
| Boekwinst desinvesteringen | 1.956.298 | 0 |
| Overige opbrengsten | 34.393 | 32.740 |
| Opbrengsten uit verhuur | 238.936 | 666.388 |
| Totaal | <u>2.229.627</u> | <u>699.128</u> |

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 17.742.971 | 16.512.163 |
| Sociale lasten | 2.811.804 | 2.898.406 |
| Pensioenpremies | 1.396.469 | 1.397.525 |
| Andere personeelskosten: | | |
| Diversen | 886.738 | 1.079.274 |
| Subtotaal | <u>22.837.982</u> | <u>21.887.368</u> |
| Personeel niet in loondienst | 2.366.727 | 2.581.821 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>25.204.709</u></u> | <u><u>24.469.189</u></u> |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's): | | |
| Aantal FTE's | 374 | 388 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>374</u> | <u>388</u> |

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| - materiële vaste activa | 964.358 | 887.876 |
| - boekverlies desinvesteringen | 0 | 8.288 |
| Totaal afschrijvingen | <u><u>964.358</u></u> | <u><u>896.164</u></u> |

Het boekresultaat wordt veroorzaakt door de verkoop van materieel vast actief.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Bijzondere waardeverminderingen van: | | |
| - materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Totaal | <u>0</u> | <u>0</u> |

17. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.518.312 | 1.403.718 |
| Algemene kosten | 2.074.047 | 2.165.196 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 143.158 | 177.902 |
| Onderhoud en energiekosten: | | |
| - Onderhoud | 411.493 | 707.015 |
| - Energiekosten | 450.399 | 594.809 |
| Huur en leasing | 2.969.355 | 3.334.628 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen | | |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>7.566.764</u> | <u>8.383.268</u> |

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------------|----------------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 735 | 292.237 |
| Subtotaal financiële baten | <u>735</u> | <u>292.237</u> |
| Rentelasten | -220.903 | -277.625 |
| Boeterente ivm vervroegde aflossing | -20.238 | 0 |
| Afkoop rentederivaat | -807.490 | 0 |
| Vrijval blend and extend ivm afkoop rentederivaat | 537.589 | 0 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-511.042</u> | <u>-277.625</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u><u>-510.307</u></u> | <u><u>14.612</u></u> |

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

19. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op RIBW Nijmegen & Rivierenland. Het voor RIBW Nijmegen & Rivierenland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000, gebaseerd op klasse IV Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, op basis van een totaalscore van 10 punten.

19.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2020 | E. ten Holte |
|---|---------------------|
| <i>bedragen x € 1</i> | |
| Functiegegevens | Lid RvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | 01-01/31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 159.450 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.783 |
| <i>Subtotaal</i> | 171.233 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 185.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | 171.233 |
| 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 2019 | E. ten Holte |
|--|---------------------|
| <i>bedragen x € 1</i> | |
| Functiegegevens | Lid RvB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 01-01/31-12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 152.623 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.578 |
| <i>Bezoldiging</i> | 164.201 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 179.000 |
| Bezoldiging | 164.201 |

19.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2020 | H.Windmuller | G.Verbeek | G.Frieling |
|---|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>bedragen x € 1</i> | | | |
| Functiegegevens | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | Voorzitter 01-01/31-12 | Lid 01-01/31-12 | Lid 01-01/31-12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 20.100 | 13.400 | 13.400 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 27.750 | 18.500 | 18.500 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 20.100 | 13.400 | 13.400 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2019 | H.Windmuller | G.Verbeek | G.Frieling |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| <i>bedragen x € 1</i> | | | |
| Functiegegevens | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | Lid 01-01/31-12 | Lid 01-01/31-12 | Lid 01-01/31-12 |
| Bezoldiging | | | |
| Bezoldiging | 19.350 | 12.900 | 12.900 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 26.850 | 17.900 | 17.900 |

| Gegevens 2020 | A. Veldman | G. Weitkamp |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>bedragen x € 1</i> | | |
| Functiegegevens | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2020 | Lid 01-01/31-12 | Lid 01-01/31-12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 13.400 | 13.400 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 18.500 | 18.500 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2019 | A. Veldman | G. Weitkamp |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>bedragen x € 1</i> | | |
| Functiegegevens | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | Lid 01-01/31-12 | Lid 19-11/31-12 |
| Bezoldiging | | |
| Bezoldiging | 12.900 | 12.900 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 17.900 | 17.900 |

19.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

20. Honoraria onafhankelijke accountant

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2020 zijn als volgt: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 77.165 | 96.630 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 0 | 0 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant | <u>77.165</u> | <u>96.630</u> |

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, li 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria zijn bepaald op basis van de ontvangen facturen in het boekjaar.

21. 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 is opgenomen onder punt 19.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Regionale Instelling voor Begeleiding & Wonen Nijmegen en Rivierenland heeft de jaarrekening opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van

De Raad van Toezicht van de Stichting Regionale Instelling voor Begeleiding & Wonen Nijmegen heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

W.G. _____
<Naam>

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van de stichting zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de bestemming van het resultaat.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting RIBW Nijmegen en Rivierenland heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Resultaatverdeling

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2