

# **Jaarrekening 2018**

**Stichting Riwis Zorg & Welzijn**

**23-05-2019**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2018</b>	
1.1	Balans per 31 december 2018	3
1.2	Resultatenrekening over 2018	4
1.3	Kasstroomoverzicht 2018	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	21
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	22
1.9	Vaststelling en goedkeuring	29
<b>2.0</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
2.2	Resultaatbestemming	32
2.3	Nevenvestigingen	32
2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33
<b>3.0</b>	<b>Bijlagen</b>	
3.1	Gemeente Apeldoorn subsidie algemene voorzieningen	

**1.1 JAARREKENING**

**1 JAARREKENING**

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	20.708.333	21.695.950
Totaal vaste activa		<u>20.708.333</u>	<u>21.695.950</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	2	0	9.713
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	100.829	5.127
Debiteuren en overige vorderingen	4	4.513.512	3.360.436
Liquide middelen	5	17.199.961	22.565.167
Totaal vlottende activa		<u>21.814.302</u>	<u>25.940.443</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>42.522.635</u></u>	<u><u>47.636.393</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	22.881	22.881
Bestemmingsfondsen		<u>13.446.552</u>	<u>12.380.371</u>
Totaal eigen vermogen		<u>13.469.433</u>	<u>12.403.252</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	2.896.900	3.382.186
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	20.729.800	22.219.050
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	9		
Schulden uit hoofde van financieringoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden		<u>5.426.502</u>	<u>9.631.905</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>5.426.502</u>	<u>9.631.905</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>42.522.635</u></u>	<u><u>47.636.393</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	10	36.741.113	35.365.661
Subsidies	11	1.096.910	1.899.955
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.011.376	906.803
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>38.849.399</u>	<u>38.172.419</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	13	26.074.826	22.862.187
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	1.756.297	1.832.852
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	15	0	619.368
Overige bedrijfskosten	16	9.034.157	10.590.446
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>36.865.280</u>	<u>35.904.853</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.984.119	2.267.566
Financiële baten en lasten	17	-917.938	-1.173.409
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.066.181</u></u>	<u><u>1.094.157</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemingsfonds aanvaardbare kosten		531.181	1.094.157
Reserve opscholing medewerkers		535.000	0
		<u><u>1.066.181</u></u>	<u><u>1.094.157</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

Ref.	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		1.984.119		2.267.566
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.741.762		1.959.803	
- mutaties voorzieningen	-485.286		239.506	
- boekresultaten afstoting vaste activa	<u>0</u>		<u>619.367</u>	
		1.256.476		2.818.676
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	9.713		1.508	
- vorderingen	-1.153.488		1.662.394	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-95.702		59.727	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-872.584		-417.180	
		<u>-2.112.061</u>		<u>1.306.449</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.128.534		6.392.691
Ontvangen interest	1.133		4.742	
Betaalde interest	<u>-966.514</u>		<u>-1.190.377</u>	
		<u>-965.381</u>		<u>-1.185.635</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>163.153</b>		<b>5.207.056</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-768.684		-461.323	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>14.539</u>		<u>875.621</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-754.145</b>		<b>414.298</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		0	
Aflossing langlopende schulden regulier	-1.504.250		-1.669.250	
Aflossing langlopende schulden extra	<u>-3.269.964</u>		<u>-1.051.256</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<b>-4.774.214</b>		<b>-2.720.506</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b><u>-5.365.206</u></b>		<b><u>2.900.848</u></b>
Stand geldmiddelen per 1 januari		22.565.167		19.664.319
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>17.199.961</u>		<u>22.565.167</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-5.365.206</u>		<u>2.900.848</u>

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Riwis Zorg & Welzijn is statutair (en feitelijk) gevestigd te Apeldoorn, op het adres Prins Willem-Alexanderlaan 1419. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 41039180.

Riwis is een zorgorganisatie voor geestelijke gezondheidszorg en verpleging, verzorging en thuiszorg en biedt begeleiding, dagbesteding, persoonlijke verzorging, verpleging en verblijf (beschermd wonen). De instelling levert deze diensten aan cliënten met (forensisch) psychiatrische en of een somatische problematiek.

De zorginstellingen Tolzicht en De Beekwal van Stichting Woonzorgcentra Iselgouw behoren sinds 28 december 2007 tot de Stichting RIBW Oost-Veluwe 2007. Op 28 december 2007 heeft een activa/passiva overdracht plaats gevonden, zijnde onderdeel van de fusie Iselgouw en RIBW Oost-Veluwe. Op 31 december 2008 is de juridische fusie tot stand gekomen. De fusie draagt de naam Stichting Riwis Zorg & Welzijn. Uit hoofde van de transactie per december 2008 maakt ook het eigen vermogen van de Stichting Woonzorgcentra Iselgouw onderdeel uit van de Stichting Riwis Zorg & Welzijn.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging. 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.

#### **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.

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Omnizorg is een verbonden partij waarbij op zakelijk grondslag transacties plaatsvinden.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Grondslagen WNT

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

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's,

#### **Materiële vaste activa**

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

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

Voor een beperkt aantal locaties is de ingeschatte gebruiksduur korter dan verwacht. Hierover wordt over de resterende gebruiksduur versneld afgeschreven. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden. Het effect over 2018 is €35.267.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

\* Bedrijfsgebouwen : 0%-2,5%.

\* Machines en installaties : 5 %.

\* Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%-20 %.

Inventaris 10 %

\* Vervoermiddelen: 20%

Automatisering: 20%

\*

\*

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Riwis heeft over 2017 een financiële analyse op het vastgoed uitgevoerd volgens de integrale methode. Deze analyse is uitgevoerd volgens de gebouwgebonden methode, waarbij de bedrijfswaarde is berekend over de huidige looptijden en contant gemaakt is met een rekenrente van 4,65%. In de toekomstige kasstromen is rekening gehouden met jaarlijkse instandhouding en in beperkte mate met grootschalige renovaties. De analyse heeft plaats gevonden op stichtingsniveau, als laagste kasstroom genererende eenheid. Uit de berekeningen blijkt dat de bedrijfswaarde structureel hoger is (€ 51,4 miljoen) ten opzichte van een boekwaarde ultimo 2018 van € 20,7 miljoen. De bedrijfswaarde lag hiermee ruim boven de boekwaarde waardoor van een duurzame afwaardering geen sprake was. Er zijn geen significante wijzigingen doorgevoerd in de uitgangspunten van de vastgoedportefeuille ten opzichte van voorgaand jaar.

##### ***Vervreemding van vaste activa***

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

##### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de nominale waarde methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

##### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde; de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

---

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Vorderingen**

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

#### *Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)*

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

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

#### *Voorziening verlieslatend contract*

De voorziening verlieslatend contract betreft onder andere de gekapitaliseerde verliezen op contracten , waaronder huurcontracten. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

#### *Overige voorzieningen*

De overige voorzieningen hebben betrekking op toekomstige uitgaven uit wachtgeldregelingen, compensatieregeling CAO-ORT en voorziening vanwege eenmalige uitkering.

---

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### **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 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.

#### **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.

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Pensioenen***

Stichting Riwis Zorg & Welzijn 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 Stichting Riwis Zorg & Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Riwis Zorg & Welzijn betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. Deze beleidsdekkingsgraad is de stand van de gemiddelde actuele dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2019 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 100,9%. De actuele dekkingsgraad van februari 2019 bedroeg 100,8 %. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 11 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Riwis Zorg & Welzijn 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. Stichting Riwis Zorg & Welzijn 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 groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Deze jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de geldende subsidievoorwaarden en verslaggevingsregels. Hoewel de activiteiten van de Stichting Riwis Zorg en Welzijn worden bekostigd vanuit meerdere subsidieregimes, is de jaarrekening opgesteld met inachtneming van de indeling zoals weergegeven in de Regeling verslaggeving WTZi. Dit aangezien een groot deel van de bekostiging van de stichting verkregen wordt op grond van toelatingen vallend onder de Wet Toelating Zorginstellingen.

#### 1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

**1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018**

**5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-18</b>	<b>31-dec-17</b>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	18.207.517	19.032.755
Machines en installaties	1.007.413	853.311
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.201.137	1.796.156
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	292.266	13.728
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>20.708.333</b>	<b>21.695.950</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.695.950	24.689.419
Bij: investeringen	768.684	461.323
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	1.741.762	1.959.803
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	619.368
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	14.539	875.621
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>20.708.333</b>	<b>21.695.950</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.16.  
 De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.18.  
 De bijzondere waardevermindering in 2017 heeft betrekking op een locatie waarvan Riwis het voornemen heeft deze af te stoten en is gebaseerd op de marktwaarde ervan conform de taxatie. De desinvesteringen 2017 komen voort uit het afstoten van diverse panden in eigendom van Riwis.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

ACTIVA

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	0	9.713
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>9.713</u>

**Toelichting:**

De voorraden zijn per 31-12-2018 op nul gewaardeerd, gezien de geringe omvang wordt de waarde van de voorraden niet meer financieel gemaakt.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

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

	t/m 2014	2015	2017	2018	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	5.127		5.127
Financieringsverschil boekjaar				100.563	100.563
Correcties voorgaande jaren	0	0	1.356		1.356
Betalingen/ontvangsten	0	0	-6.217		-6.217
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-4.861	100.563	95.702
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266</b>	<b>100.563</b>	<b>100.829</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
GGZ	c	c	c	a	
VVT	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	100.829	5.127
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>100.829</u>	<u>5.127</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.011.907	5.941.345
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.911.344	5.936.218
Totaal financieringsverschil	<u>100.563</u>	<u>5.127</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.085.647	2.220.939
Overige vorderingen:		
Zorggroep Apeldoorn	195.518	66.215
Diverse overige vorderingen	166.889	116.719
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen diversen:	864.090	888.831
Nog te ontvangen bedragen:		
Diverse te ontvangen bedragen	201.368	67.319
Overige overlopende activa:		
Te vorderen rente	0	413
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>4.513.512</u>	<u>3.360.436</u>

**Toelichting:**

De vorderingen op debiteuren is voornamelijk een gevolg van nog te declareren zorg bij gemeenten en zorgverzekeraars en toegenomen vordering op een zorgpartner in verband met een afrekening over voorgaande jaren.

De stijging van de overige vorderingen komt voornamelijk door nog te ontvangen subsidiegelden.

De vooruitbetaalde bedragen diversen bestaan o.a. uit transitorische posten, werk in uitvoering en storting van vooruitbetaalde bedragen in het Simplified Card Account.

De toename van de nog te ontvangen bedragen is een gevolg van een nog te ontvangen teruggave vanwege teveel betaalde energiebelasting.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	17.187.817	22.506.856
Kassen	12.144	58.311
Totaal liquide middelen	<u>17.199.961</u>	<u>22.565.167</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De daling van de liquide middelen is vooral een gevolg van de vervroegde aflossing op een langlopende lening van in totaal €3.269.964.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Kapitaal	22.881	22.881
Bestemmingsfondsen	13.446.552	12.380.371
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>13.469.433</u>	<u>12.403.252</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	22.881	0	0	22.881
Totaal kapitaal	<u>22.881</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.881</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2018</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2018</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	12.380.371	531.181	0	12.911.552
Reserve opscholing	0	535.000	0	535.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>12.380.371</u>	<u>1.066.181</u>	<u>0</u>	<u>13.446.552</u>

**Toelichting:**

De reserve opscholing is gevormd ten behoeve van het opscholen van medewerkers werkzaam binnen het sociaal domein (WMO).  
Het restant van het behaalde resultaat is toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Jubileumuitkering GGZ	120.992	35.524	22.734	0	133.782
Jubileumuitkering VVT	40.810	14.454	2.356	0	52.908
Levensfase budget	845.253	77.474	1.745	0	920.982
Voorziening loonkosten	705.813	0	444.020	15.195	246.598
Voorziening verlieslatende contracten	1.669.318	0	126.688	0	1.542.630
Totaal voorzieningen	<u>3.382.186</u>	<u>127.452</u>	<u>597.543</u>	<u>15.195</u>	<u>2.896.900</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	679.164
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.217.736
hiervan > 5 jaar	67.499

**Toelichting per categorie voorziening:**

De vrijval binnen de voorziening Loonkosten kan worden verklaard uit het feit dat de opgenomen verplichtingen hoger ingeschat waren dan kon worden voorzien. De voorziening verlieslatende contracten bestaat uit te verwachten verliezen uit bestaande contracten, waaronder huurcontracten.

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan banken	20.729.800	22.219.050
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>20.729.800</u>	<u>22.219.050</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	26.993.264	29.713.770
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen regulier	1.504.250	1.669.250
Af: aflossingen extra	3.269.964	1.051.256
Stand per 31 december	<u>22.219.050</u>	<u>26.993.264</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.489.250	4.774.214
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>20.729.800</u>	<u>22.219.050</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	1.489.250	4.774.214
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	20.729.800	22.219.050
hiervan > 5 jaar	14.772.800	16.262.050

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

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij banken luiden als volgt:  
\* hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen

De extra aflossing in 2018 betreft de gehele aflossing van een lening van de Rabobank per 1-2-2018. Door de gedane extra aflossingen op de langlopende schulden in 2017 en 2018 zijn de aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar gedraald

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	231.992	595.504
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.489.250	4.774.214
Belastingen en premies sociale verzekeringen	929.665	844.303
Schulden terzake pensioenen	86.259	128.235
Nog te betalen salarissen	46.082	62.929
Vakantiegeld	881.121	789.616
Vakantiedagen	745.217	687.812
Overige schulden:		
Nacalculatie Justitie	7.203	7.284
<b>Overlopende passiva:</b>		
Nog te betalen kosten:		
Rente	97.798	145.649
Project Omnizorg	21.608	118.341
Project Tactus	106.709	181.133
Diverse te betalen kosten/schulden en kortlopende voorzieningen	772.426	1.286.562
Vooruitontvangen bedragen:		
Fonds lief en leed bewoners	11.172	10.323
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.426.502</u>	<u>9.631.905</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2018 EUR 0,-.  
 De daling van het kortlopend deel van de langlopende schulden is een gevolg dat er alleen de reguliere jaarlijkse aflossingen te verwachten zijn.  
 De stijging van de diverse te betalen kosten/schulden en kortlopende voorzieningen komt voornamelijk voort uit te betalen verplichtingen uit overeenkomsten.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2018

### 10. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

#### Huurverplichtingen

Huurverplichtingen gebouwen 2019 Stichting Riwis Zorg & Welzijn onderverdeeld naar looptijd:

< 1 jaar	2.594.558
1 tot 5 jaar	6.283.420
> 5 jaar	4.065.812

Lease verplichting 2019:

Auto	4.143	ingangsdatum contract 20-05-2015, looptijd 4 jaar
Kopieerapparaten	25.605	verlengd met als ingangsdatum 1-1-2019, looptijd 2 jaar

#### Kredietfaciliteit

Ultimo 2018 had Stichting Riwis Zorg & Welzijn geen rekening-courant faciliteit ten behoeve van de exploitatie

#### Hypotheekvestiging

##### ABN AMRO bank

- \* Een hypotheek van € 21.263.000 (exclusief rente en kosten op een deel van het vastgoed van Stichting Riwis Zorg & Welzijn)
- \* Equity ratio van minstens 10% (eigen vermogen / som der bedrijfsopbrengsten)
- \* Positieve / negatieve hypotheekverklaring
- \* Pari / passau verklaring

##### Rabobank

- \* 1e hypotheek ad € 10.500.000 (exclusief rente en kosten op een deel van het vastgoed van Stichting Riwis Zorg & Welzijn)
- \* Een hypotheek ad € 5.000.000 (exclusief rente en kosten op de Henri Dunantlaan 2 gemeente Hoog Soeren van Stichting Riwis Zorg & Welzijn)
- \* Een hypotheek ad € 10.000.000 (exclusief rente en kosten op vastgoed 't Podium te Apeldoorn, IJsselstraat/Vulcaanstraat te Terborg)
- \* Positieve / negatieve hypotheekverklaring
- \* Pari / passau verklaring
- \* Cross default
- \* Material-Adverse Change-Clausule

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars 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.

Met één van de gemeente waarmee Riwis zorgafspraken heeft gemaakt is een dispuut ontstaan over de wijze waarop zorgproducten worden geleverd en gedeclareerd. Riwis stelt zich op het standpunt dat de zorg conform gemaakte afspraken is geleverd en daarmee geen sprake is van een terugbetalingsverplichting.

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.649,7 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. Stichting Riwis Zorg & Welzijn is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

#### 6. Meerjarenovereenkomst Stichting Herstel

Riwis is met de Stichting Herstel een meerjarenovereenkomst aangegaan (10 jaren vanaf 2011)

In het eerste jaar doneert Riwis € 20.000 (2010)

De volgende 10 jaren € 15.000 per jaar

Uitgangspunt van de stichting is dat de ondersteuning ten goede komt aan het doel van de Stichting Herstel (statuten d.d. 8-12-2009)

Doelstelling Stichting Herstel:

Het ondersteunen van mensen binnen het werkgebied van Riwis. Mensen die door situationele, persoonlijke en/of maatschappelijke omstandigheden bekneld zijn geraakt en waar de financiële problematiek één van de belangrijkste belemmeringen is bij de groei naar stabilisatie, bevordering van adequate maatschappelijke participatie en zelfstandigheid.

#### 7. Bankgarantie

Riwis heeft ten behoeve van een van haar verhuurders de volgende bankgarantie verstrekt:

- Huur pand Prins Willem Alexanderlaan 1419, 7312 GA Apeldoorn	€ 16.950
	<u>€ 16.950</u>

## 1.6 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 voorstellingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2018</b>						
- aanschafwaarde	29.757.962	1.741.121	11.348.421	1.549.841	563.402	44.960.747
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	10.725.207	887.810	9.552.265	1.536.113	563.402	23.264.797
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>19.032.755</u>	<u>853.311</u>	<u>1.796.156</u>	<u>13.728</u>	<u>0</u>	<u>21.695.950</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	77.957	249.474	162.715	278.538	0	768.684
- herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	901.907	94.906	744.949	0	0	1.741.762
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	84.912	52.167	396.755	0	0	533.834
herberekening cum afschrijvingen	42.772	28.768	43.130	0	0	114.670
cumulatieve afschrijvingen	40.852	22.933	340.840	0	0	404.625
per saldo	<u>1.288</u>	<u>466</u>	<u>12.785</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.539</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-868.010</u>	<u>125.334</u>	<u>-638.149</u>	<u>278.538</u>	<u>0</u>	<u>-1.102.287</u>
<b>Stand per 31 december 2018</b>						
- aanschafwaarde	29.751.007	1.938.428	11.114.381	1.828.379	563.402	45.195.597
- cumulatieve herwaarderings	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.543.490	931.015	9.913.244	1.536.113	563.402	24.487.264
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>18.207.517</u>	<u>1.007.413</u>	<u>1.201.137</u>	<u>292.266</u>	<u>0</u>	<u>20.708.333</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-2,5%	5,0%	10-20%	0,0%	0-2,5%	

## BIJLAGE

## 1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2017	Nieuwe leningen in 2018	Aflossing in 2018	Extra aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2018	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2019	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€		€	€			€	
ABNAMRO	18-jun-02	900.000	30	lineair	1,68%	156.250	0	21.750	0	134.500	25.750	6	Lineair	21.750	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
ABNAMRO	25-apr-03	3.000.000	30	lineair	1,78%	1.600.000	0	100.000	0	1.500.000	1.000.000	11	Lineair	100.000	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
ABNAMRO	15-nov-05	1.425.000	30	lineair	1,82%	855.000	0	47.500	0	807.500	570.000	12	Lineair	47.500	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
ABNAMRO	19-okt-06	1.500.000	30	lineair	2,18%	950.000	0	50.000	0	900.000	650.000	13	Lineair	50.000	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
ABNAMRO	29-jul-07	2.500.000	30	lineair	5,25%	1.645.834	0	83.333	0	1.562.501	1.145.836	14	Lineair	83.333	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
ABNAMRO	18-okt-08	12.200.000	30	lineair	5,29%	8.539.999	0	406.667	0	8.133.332	6.099.997	15	Lineair	406.667	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
RABOBANK	1-feb-11	5.000.000	30	lineair	2,40%	1.711.217	0	180.000	0	1.531.217	631.217	4	Lineair	180.000	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
RABOBANK	12-feb-11	5.450.000	30	lineair	4,60%	3.284.964	0	15.000	3.269.964	0	-	0	Lineair	0	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
RABOBANK	17-jul-12	11.500.000	30	lineair	3,10%	8.250.000	0	600.000	0	7.650.000	4.650.000	8	Lineair	600.000	Hypothecair / Neg Pledge / Verpanding huurpenningen
<b>Totaal</b>		<b>43.475.000</b>				<b>26.993.264</b>	<b>0</b>	<b>1.504.250</b>	<b>3.269.964</b>	<b>22.219.050</b>	<b>14.772.800</b>			<b>1.489.250</b>	

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.527.070	1.273.354
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	6.011.907	5.969.904
Opbrengsten Jeugdwet	834.411	829.832
Opbrengsten Wmo	25.731.005	24.841.593
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	64.235	66.555
Overige zorgprestaties	2.572.485	2.384.423
Totaal	<u>36.741.113</u>	<u>35.365.661</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten Zorgverzekeringswet zijn ten opzichte van 2017 gestegen als gevolg van toename productie op wijkverpleging en eerstelijns verblijf, alles binnen de gemaakte jaarafspraken met de Zorgverzekeraars. De toename van de WMO opbrengsten zijn deels het gevolg van hogere tarieven welke resulteren uit de beëindiging van de subsidieregeling kapitaalslasten met ingang van het jaar 2018. De overige zorgprestaties nemen toe als gevolg van hogere opbrengsten verpleeggelden binnen de ouderenzorg vanuit de verpleegunits.

**11. Subsidies**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	713.428
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	438.321	372.229
Subsidie Gemeente Apeldoorn	560.062	711.265
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	98.527	103.033
Totaal	<u>1.096.910</u>	<u>1.899.955</u>

**Toelichting:**

De rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS zijn in het jaar 2018 niet meer ontvangen vanwege beëindiging van de subsidieregeling kapitaalslasten in verband met de overheveling van de GGZ vanuit de WLZ naar de WMO en Jeugdwet in 2015.

**12. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige dienstverlening	928.796	797.788
Stagevergoeding	82.580	109.015
Totaal	<u>1.011.376</u>	<u>906.803</u>

**Toelichting:**

De opbrengsten overige dienstverlening zijn hoger als gevolg van hogere opbrengsten dagbesteding.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	19.335.117	17.588.397
Sociale lasten	3.232.075	2.462.402
Pensioenpremies	1.539.959	1.453.987
Andere personeelskosten:		
Diverse andere personeelskosten	1.032.113	351.995
Doorberekende personeelskosten	-134.104	-121.296
Subtotaal	<u>25.005.160</u>	<u>21.735.485</u>
Personeel niet in loondienst	1.069.666	1.126.702
Totaal personeelskosten	<u><u>26.074.826</u></u>	<u><u>22.862.187</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte) per segment:		
Segment VVT	139	122
Segment GGZ	349	325
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>488</u></u>	<u><u>447</u></u>

#### Toelichting:

De stijging van de lonen en salarissen zijn een gevolg van de CAO-prijzontwikkeling op lonen voor zowel de VVT als voor de GGZ en de gestegen formatie inzet. De stijging van de formatie komt voort uit vervanging tijdens ziekte (gestegen verzuim), invullen vacatures leidinggevend kader GGZ, groei van het aantal cliënten ambulante zorg en meer inzet van personeel bekostigd vanuit de beschikbare middelen van het kwaliteitskader. De andere personeelskosten zijn hoger als gevolg van de kosten van opleidingen en in 2017 waren de kosten lager als gevolg van de hierin opgenomen vrijval vanuit de voorziening claims en geschillen.

#### 14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.741.762	1.959.803
- boekwaarderresultaat op verkochte activa	14.535	-126.951
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.756.297</u></u>	<u><u>1.832.852</u></u>

#### 15. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	619.368
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>619.368</u></u>

De bijzondere waardevermindering in 2017 heeft betrekking op een locatie waarvan Riwis het voornemen heeft af te stoten en is gebaseerd op de marktwaarde ervan conform de taxatie.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.877.772	1.821.849
Algemene kosten	2.554.811	4.121.690
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	974.532	866.232
Onderhoud en energiekosten	1.247.411	1.086.193
Huur en leasing	2.379.631	2.694.482
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.034.157</u>	<u>10.590.446</u>

**Toelichting:**

De algemene kosten is 2017 waren hoger als gevolg van contractuele verplichtingen.

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**17. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rentebaten	<u>725</u>	<u>2.175</u>
Subtotaal financiële baten	725	2.175
Rentelasten	<u>-918.663</u>	<u>-1.175.584</u>
Subtotaal financiële lasten	-918.663	-1.175.584
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-917.938</u></u>	<u><u>-1.173.409</u></u>

**Toelichting:**

De daling van de rentelasten is voornamelijk het gevolg van de algehele vervroegde aflossing per 1-2-2018 van de lening van de Rabobank met een restschuld van € 3.284.964.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 18. Honoraria accountant

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt		
1 Controle van de jaarrekening	42.350	34.292
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.050	0
3 Fiscale advisering	12.871	4.438
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>61.271</u>	<u>38.730</u>

### 19. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## WNT-verantwoording 2018

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Riwis Zorg & Welzijn. Het voor Riwis Zorg & Welzijn toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 151.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling*

bedragen x € 1	E. ten Have Weustenenk MSM
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.537
Beloningen betaalbaar op termijn	11.326
<i>Subtotaal</i>	<i>147.863</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>147.863</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2017 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.226
Beloningen betaalbaar op termijn	11.031
<b>Totale bezoldiging 2017</b>	<b>147.256</b>

*Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

Functiegegevens	Raad van Bestuur a.i.
Kalenderjaar	<b>2018</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	[27/09] - [31/12]
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	182
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	101.200
<b>Bezoldiging</b>	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	58.920
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	58.920
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>58.920</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

## Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	B.A.M.G.J. Hooijmans	dr. J.J.H. Rogier	G. Boeve
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	16.500	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>16.500</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	14.000	10.000	10.000
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2018</b>	<b>14.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

bedragen x € 1	ir. N.L.H.M. van Wolven-Jenniskens	ir. H.J. Minkhorst
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.000	10.000
Beloningen betaalbaar op termijn	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging 2018</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Riwis Zorg & Welzijn heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld op 23 mei 2019.

De raad van toezicht van de Stichting Riwis Zorg & Welzijn heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd op 23 mei 2019.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

N.v.t.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

WG 23-mei-19  
A.J.A. Noorlander  
Voorzitter Raad van Bestuur a.i.

WG 23-mei-19  
E. ten Have-Weustenenk MSM  
Raad van Bestuur

WG 23-mei-19  
G. Boeve  
Voorzitter Raad van Toezicht

WG 23-mei-19  
dr. J.J.H Rogier  
Vice voorzitter Raad van Toezicht

WG 23-mei-19  
ir. N.L.H.M. van Wolven-Jenniskens  
Lid Raad van Toezicht

WG 23-mei-19  
dr. P.F. Schothorst  
Lid Raad van Toezicht

WG 23-mei-19  
ir. H.J. Minkhorst  
Lid Raad van Toezicht

## **2.0 OVERIGE GEGEVENS**

## **2.0 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Het eigen vermogen wordt gevormd conform artikel 5 van de statuten. Dit betekent dat het resultaat op zorgactiviteiten wordt toegevoegd of onttrokken aan het collectief-gefinancierd gebonden vermogen. De resultaten van de overige activiteiten worden toegevoegd of onttrokken aan het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

### **2.2 Resultaatbestemming**

Stichting Riwis Zorg & Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Nevenvestigingen**

Stichting Riwis Zorg & Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

### **2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Riwis Zorg & Welzijn

## VERKLARING OVER DE JAARREKENING 2018

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Riwis Zorg & Welzijn te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Riwis Zorg & Welzijn op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RVW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De resultatenrekening over 2018.
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 controle-standaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Riwis Zorg & Welzijn 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 2018 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.

## VERKLARING OVER DE BIJ DE JAARREKENING OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Overige gegevens
- Bijlage 3.1

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 van de RVW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaar-rekening.

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

## BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

### Verantwoordelijkheden van de raad van toezicht en de raad van bestuur 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 verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 stichting 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

### **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 fraude of fouten 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 2018, 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 controle-werkzaamheden 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 stichting.
- 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 stichting 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 de stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Arnhem, 23 mei 2019  
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.C. van de Lagemaat-van Roekel RA

## **3.0 BIJLAGEN**

### 3.0 BIJLAGE

#### 3.1 Gemeente Apeldoorn subsidie algemene voorzieningen

##### *Subsidieregeling Algemene Voorzieningen WMO en Jeugd 2018*

Het betreft de volgende beschikkingen:

- Kenmerk 2018/0248, dossier DOS-2017-078369, d.d. 15-12-2017 (keten Groen en Techniek)
- Kenmerk 2018/, dossier DOS-2017-, d.d. 21-12-2017 (project cliëntondersteuning GGZ)
- Kenmerk 2018/0242, DOS-2017-076891, d.d. 19-12-2017 (Talentplekken)
- Kenmerk 2018/0366, DOS-2017-099384, d.d. 27-12-2017 (De Alliage)
- Kenmerk 2018/0265, DOS-2017-078834, d.d. 19-06-2018 (Atrium)
- Kenmerk 2018/0247, DOS-2017-078034, d.d. 14-12-2017 (De Matenhof)
- Kenmerk 2018/0296, DOS-2017-078802, d.d. 19-06-2018 (Ontmoet & Co)
- Kenmerk 2018/0298, DOS-2017-078816, d.d. 14-12-2017 (Pluspunt Gentiaan)
- Kenmerk 2018/0296, DOS-2017-078802, d.d. 14-12-2017 ('t Vogelnest)

	<u>€</u>	<u>€</u>
F1 Ontmoeting:		
Pluspunt Gentiaan	30.684	
Het Atrium	31.566	
De Matenhof	22.290	
t Vogelnest	30.973	
Ontmoet & Co	88.554	
De Alliage	<u>34.042</u>	
Totaal F1		238.109
F2 Dagbesteding (arbeidsmatig)		
Keten Groen	26.303	
Keten Techniek	<u>277.067</u>	
Totaal F2		303.370
F3 Cliëntondersteuning GGZ		18.000
F7 Talentplekken		583
<b>Totaal besteed in 2018</b>		<b><u><u>560.062</u></u></b>