

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Fier

Countus

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ
CONTROLEVERKLARING D.D.

25 - 5 - 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1	Jaarrekening 2019	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	14
5.1.6	Mutatatieoverzicht materiële vaste activa	25
5.1.7	Mutatatieoverzicht financiële vaste activa	26
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	27
5.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	28
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	43
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	44
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	45
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	52
5.1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	53
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	54
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	66
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	70
5.2.2	Nevenvestigingen	70
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

Countus

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ
CONTROLEVERKLARING D.D.

25 - 5 - 2020

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	10.607.765	10.002.007
Financiële vaste activa	3	1	-
Totaal vaste activa		10.607.766	10.002.007
Viottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.620.632	2.576.309
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.334	-
Debiteuren en overige vorderingen	7	10.895.786	13.881.352
Liquide middelen	9	4.541.901	3.281.228
Totaal viottende activa		18.060.654	19.738.889
Totaal activa		28.668.420	29.740.896

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	94.975	94.975
Bestemmingsreserves		7.586.092	7.564.107
Bestemmingsfondsen		12.924.600	12.866.431
Algemene en overige reserves		687.155	631.266
Totaal groepsvermogen		21.292.822	21.156.779
Voorzieningen	11	331.823	335.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	547.500	2.672.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	6.496.275	5.576.617
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		6.496.275	5.576.617
Totaal passiva		28.668.420	29.740.896

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	21.182.793	21.931.439
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	7.184.580	5.989.466
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.240.123	1.804.595
Som der bedrijfsopbrengsten		30.607.496	29.725.500
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	26.053.411	24.083.264
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	818.283	1.053.938
Overige bedrijfskosten	23	3.530.625	3.718.121
Som der bedrijfslasten		30.402.320	28.855.323
BEDRIJFSRESULTAAT		205.176	870.177
Financiële baten en lasten	24	-69.133	-50.992
RESULTAAT BOEKJAAR		136.043	819.185

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	348.803	79.843
N Reserve Sociaal Domein (jeugd)	-329.941	26.893
F Vrijval risicofonds gemeente	-	-76.631
H Algemeen risicofonds gemeentesubsidies	-11.219	2.069
O Reserve Crisisopvang Rotterdam	-	-3.082
M Vrije reserves tbv Hulpaanbod (Deel crisisopvang)	-	-1.072
L Reserve Sociaal Domein (volwassenen)	41.475	4.834
G Reserve huisvesting	-36.877	577.478
I Algemene / overige reserves	58.862	64.139
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)	9.051	-468
K Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling	55.889	145.182
	136.043	819.185

Countus

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ
CONTROLEVERKLARING D.D.

25 - 5 - 2020

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			205.176		870.177
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	818.283		1.053.938	
- mutaties voorzieningen	11	-3.177		-248.576	
			815.106		805.362
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-44.323		-454.483	
- vorderingen	7	2.985.566		-1.602.152	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-2.335		7.713	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-1.130.343		1.228.724	
			1.808.565		-820.198
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.828.847		855.341
Betaalde interest	24	-69.133		-50.992	
			-69.133		-50.992
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.759.714		804.349
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.425.295		1.064.123	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.254		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.424.041		1.064.123
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	-2.125.000		-75.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-75.000		-75.000
Mutatie geldmiddelen			1.260.673		1.793.472
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.281.228		1.487.756
Stand geldmiddelen per 31 december	9		4.541.901		3.281.228
Mutatie geldmiddelen			1.260.673		1.793.472

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Fier is statutair gevestigd te Leeuwarden en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op de Holstmeeweg 1 te Leeuwarden onder inschrijving 41000503 bij de Kamer van Koophandel.

Activiteiten

Stichting Fier houdt zich bezig met het verlenen van (jeugd)zorg, in het bijzonder SGGZ.

Verslaggevingsperiode

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

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 topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (VNT).

Hierbij is tevens rekening gehouden met subsidiebepalingen zoals opgenomen in de subsidieverordening van de gemeente Leeuwarden, Ministerie van Veiligheid en Justitie en het Ministerie van VWS.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben zich gedurende het verslagjaar geen schattingswijzigingen voorgedaan.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Fier zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Dit betekent dat deze jaarrekening de financiële informatie bevat van de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Fier.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Stichting Fier verwerkt de volledige financiële informatie van Stichting Future Factory, opgericht in 2019 en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 41000503.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap. De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Stichting Fiere Vrienden te Leeuwarden
- De stichting heeft te doel de financiële ondersteuning van stichting Fier gevestigd te Leeuwarden, met dien verstande, dat geen steun wordt gegeven voor dekking van een exploitatietekort. De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door vorming van een fonds;
- Fiere Vrienden heeft geen zeggenschap in de stichting Fier;
- het bedrag van het eigen vermogen bedraagt € 574.902 en het resultaat voor bestemming bedraagt €34.533.

Stichting Cliëntgelden Fier te Leeuwarden

- De stichting heeft te doel het ontvangen, administreren, beheren, besteden en restitueren van gelden en vermogenswaarden ten behoeve van cliënten van Stichting Fier;
- Cliëntgelden Fier heeft geen zeggenschap in de stichting Fier;
- het eigen vermogen en het resultaat zijn nihil.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, 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 Stichting Fier zullen toevloeien en de waarde daarvan 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 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. 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, 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. 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 waarschijnlijk 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 Stichting Fier.

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.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen- en terreinen : 0-10%.
- Verbouwingen en installaties : 10-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10-33%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De deelneming waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, wordt gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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.

Per balansdatum wordt beoordeeld 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.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Alle in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardevermindering, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen reële waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de reële waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de reële waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardevermindering, waaronder voorzieningen voor 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is.

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

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).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat. Als dat niet kan dan worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Uitgangspunten (Sociaal domein)

De opbrengsten uit hoofde van de Jeugdwet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning worden verantwoord overeenkomstig de contractafspraken die met de gemeenten zijn gemaakt. De productieverantwoordingen per gemeente zijn gebaseerd op de geleverde zorg en afgegeven beschikkingen en gewaardeerd tegen de afgesproken tarieven.

Subsidies en overige fondsbijdragen

Subsidies en overige fondsbijdragen worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Fier 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 Fier. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Fier 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. Ultimo balansdatum bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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 Fier 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 Fier heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Segmentering

De jaarrekening is conform de Richtlijn Zorginstelling (RJ 350) opgesteld. De Richtlijn RJ 350 bevat de volgende segmenten opgenomen:

SEGMENT 1 ZvW
SEGMENT 2 Jeugdwet (excl. landelijke overeenkomst)
SEGMENT 3 WMO
SEGMENT 4 Gemeente SD
SEGMENT 5 Derdenrekening en LTA
SEGMENT 6 Ministerie
SEGMENT 7 WLZ
SEGMENT 8 Overig

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten per subsidieverstrekker. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van loonkosten en inkomsten per segment;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van loonkosten en inkomsten per segment;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van loonkosten en inkomsten per segment.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

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 feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

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 instelling specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.525.505	7.679.723
Machines en installaties	1.358.822	1.384.467
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	857.044	937.817

Totaal materiële vaste activa

9.741.371	10.002.007
-----------	------------

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

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Boekwaarde per 1 januari	10.002.007	9.991.821
Bij: investeringen	1.425.295	1.064.123
Af: afschrijvingen	818.283	1.053.937
Af: terugname geheel afgeschreven activa	3.751	-
Af: desinvesteringen	-2.497	-

Boekwaarde per 31 december

10.607.765	10.002.007
------------	------------

Toelichting:

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

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 258.159 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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 5.1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van EUR 3.096.887 (2018: EUR 3.588.750) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	1	-
Totaal financiële vaste activa	1	-

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Boekwaarde per 1 januari	1	-
Kapitaalstortingen	1	-
Boekwaarde per 31 december	1	-

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

De vorderingen op de financiële vaste activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	3.497.632	3.474.475
Af: ontvangen voorschotten	-468.000	-468.000
Af: voorziening onderhanden werk	-409.000	-430.166
Totaal onderhanden werk	<u>2.620.632</u>	<u>2.576.309</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealliseerde kosten en toegerekende winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-2019 €
Achmea	SGGZ 1.171.687	-	-	1.171.687
ASR	SGGZ 129.675	-	-	129.675
Buitenland Verdragsgerechtigden	SGGZ 224	-	-	224
Caresq	SGGZ 4.328	-	-	4.328
CZ	SGGZ 156.516	-	-	156.516
DSW	SGGZ 75.247	-	-	75.247
IptiQ	SGGZ 9.022	-	-	9.022
IZA Zorgverzekeraar NV	SGGZ 147.222	-	-	147.222
Menzis	SGGZ 402.799	-	-	402.799
ONVZ Ziektekostenverzekeraar	SGGZ 8.438	-	-	8.438
Regeling Medische zorg Asielzoek	SGGZ 631.013	-	-	631.013
SBB	SGGZ 44.582	-	-	44.582
VGZ	SGGZ 683.102	-	-	683.102
zorg en zekerheid	SGGZ 33.778	-	-	33.778
Af: ontvangen voorschotten	SGGZ -	468.000	-	-468.000
Af: voorziening onderhanden werk	SGGZ -	-	409.000	-409.000
Totaal (onderhanden werk)	<u>3.497.632</u>	<u>468.000</u>	<u>409.000</u>	<u>2.620.632</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	7.713	-	-	-
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	129.785	129.785
Correcties voorgaande jaren	-	-3.135	-	-	-3.135
Betalen/ontvangsten	-	-4.578	-	-127.451	-132.029
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-	2.334	-5.379
Saldo per 31 december	-	-	-	2.334	-5.379

Stadium van vaststelling (per erkenning):

WLZ 2018

c

WLZ 2019

b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.334	-
	<u>2.334</u>	-

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	129.785	-
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	127.451	-
Totaal financieringsverschil	<u>2.334</u>	-

Toelichting:

Inkomsten vanuit financiering WLZ is gedurende 2019 relatief beperkt. De openstaande vordering betreft 1 factuur.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Vorderingen op debiteuren	1.904.825	2.440.272
Voorziening dubieuze debiteuren	-166.696	-175.300
Rekening Courant Fiere vrienden	44.736	1.058.731
Rekening courant cliëntgelden Fier	10.228	-
Nog te factureren omzet DB(B)C's	12.230	7.250
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	822.468	334.478
Voorziening/oninbare DBC's	-	-49.804
Nog te ontvangen DB(B)C's ang	40.920	-
Overige vorderingen:		
Subsidie gemeenten	22.797	120.308
Nog te factureren DBC's	1.877.499	4.457.874
Nog te ontvangen subsidie Ministerie	424.942	84.565
Nog te factureren LTA	3.740.448	2.975.512
Nog te factureren Sociaal Domein	1.232.586	2.406.139
Nog te factureren	-	7.548
Nog te ontvangen bedragen:		
Bijdrage fondsen	6.250	87.850
Nog te ontvangen subsidies	763.426	20.596
Overige overlopende activa:		
Borg	41.134	1.800
Vooruitbetaalde posten	117.993	103.533
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.895.786</u>	<u>13.881.352</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 166.696 (2018: € 225.104).

In aanloop naar de definitieve aankoop van de onroerende zaak in Cappelle aan den IJssel zijn er verschillende investeringen verricht. Deze zijn opgenomen onder post 'voortuitbetaalde investeringen'.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	4.482.405	3.251.399
Kassen	11.021	12.896
Kruisposten	48.476	16.933
Totaal liquide middelen	4.541.901	3.281.228

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	94.975	94.975
Bestemmingsreserves	7.586.092	7.564.107
Bestemmingsfondsen	12.924.600	12.866.431
Algemene en overige reserves	687.155	631.266
Totaal groepsvermogen	21.292.822	21.156.779

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
A Kapitaal	94.975	-	-	94.975
Totaal kapitaal	94.975	0	-	94.975

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
C Opzet en ontwikkeling van hulpaanbod	316.929	-	-	316.929
D Methodieontwikkeling	1.159.367	-	-	1.159.367
G Reserve huisvesting	5.939.797	-36.877	-	5.902.920
I Algemene / overige reserves	148.014	58.862	-	206.876
Totaal bestemmingsreserves	7.564.107	21.985	-	7.586.092

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	11.566.336	348.803	-	11.915.139
H Algemene risicofonds gemeentesubsidies	570.130	-11.219	-	558.911
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)	62.579	9.051	-	71.630
L Reserve Sociaal Domein (volwassenen)	4.834	41.475	-	46.309
N Reserve Sociaal Domein (jeugd)	662.552	-329.941	-	332.611
Totaal bestemmingsfondsen	12.866.431	58.169	-	12.924.600

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Overige reserves:				
K Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling	145.182	55.889	-	201.071
M Vrije reserve tbv. Hulpaanbod	486.084	-	-	486.084
Totaal algemene en overige reserves	631.266	55.889	-	687.155

Countus

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ
CONTROLEVERKLARING D.D.

25-5-2020

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

- A Kapitaal
Betreft uit het verleden gestort kapitaal.
- B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)
Wettelijke reserve die wijzigt door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van de exploitatieresultaten van ZvW en AWBZ. Deze reserve mag enkel worden aangewend ter uitvoering van ZvW en AWBZ.
- C Reserve Opzet en ontwikkeling van hulpaanbod
Vrije reserve bedoeld voor doorontwikkeling van hulpaanbod en nieuw hulpaanbod.
- D Reserve methodieontwikkeling en zorgprogrammering
Vrije reserve bedoeld voor de ontwikkeling van zorgprogramma's. Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van collectief gefinancierde activiteiten.
- E Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling
Vrije reserve bedoeld voor innovatie, onderzoek en ontwikkeling. Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van collectief gefinancierde activiteiten.
- F Algemene reserve gemeentelijke subsidies
Verplichte reserve die enkel mag worden aangewend ter uitvoering van gemeentelijke zorgtaken. Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten de van gemeentelijke zorgtaken. Per ultimo 2018 is deze reserve overgegaan in 'Algemeen risicofonds gemeentesubsidies'.
- G Reserve huisvesting
Vrij reserve bedoeld voor huisvesting. Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van collectief gefinancierde activiteiten
- H Algemeen risicofonds gemeentesubsidies
Verplichte reserve die enkel mag worden aangewend ter uitvoering van gemeentelijke zorgtaken. Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten de van gemeentelijke zorgtaken.
- I Algemene / overige reserves
Verplichte reserve die enkel mag worden aangewend ter uitvoering van zorgactiviteiten, zoals overeengekomen met het ministerie. Deze reserve wijzigt door exploitatieresultaten van dergelijke zorgactiviteiten.
- J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)
Wettelijke reserve die wijzigt door toevoegingen en onttrekkingen die ontstaan als gevolg van de exploitatieresultaten van WLZ. Deze reserve mag enkel worden aangewend ter uitvoering van de WLZ.
- K Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling
Vrije reserve bedoeld voor innovatie, onderzoek en ontwikkeling
- L Reserve Sociaal Domein (volwassenen)
Verplichte reserve die enkel mag worden aangewend ter uitvoering van de WMO. Deze reserve wijzigt door de exploitatieresultaten van de WMO.
- M Vrije reserve tbv. Hulpaanbod
Verplichte reserve die enkel mag worden aangewend ter uitvoering van de WMO, zolang deze rechtstreeks samenhangt met de crisisopvang. Deze reserve wijzigt door de exploitatieresultaten van de crisisopvang (WMO).
- N Reserve Sociaal Domein (Jeugd)
Verplichte reserve die enkel mag worden aangewend ter uitvoering van de Jeugdwet. Deze reserve wijzigt door de exploitatieresultaten van de Jeugdwet.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	136.043	819.185
Totaalresultaat van de instelling	<u>136.043</u>	<u>819.185</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-2019 €
- groot onderhoud	335.000	21.503	24.681	-	331.822
- deelneming Stichting Future Factory	-	1	-	-	1
Totaal voorzieningen	<u>335.000</u>	<u>21.504</u>	<u>24.681</u>	<u>-</u>	<u>331.823</u>

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

	31-dec-2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	331.822

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

Het betreft hier een egalisatievoorziening voor onderhoud van gebouwen en terreininrichting. Onderhoudsplannen uit 2018 liggen ten grondslag aan deze voorziening.

Voorziening deelneming Stichting Future Factory

Deze voorziening is opgenomen ten behoeve van de nihil waardering van de betreffende deelneming

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Schulden aan banken	37.500	2.162.500
Overige langlopende schulden	510.000	510.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>547.500</u>	<u>2.672.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019 €	2018 €
Stand per 1 januari	2.747.500	2.822.500
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	75.000	75.000
Stand per 31 december	<u>2.672.500</u>	<u>2.747.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.125.000	75.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>547.500</u>	<u>2.672.500</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	2.125.000	75.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	547.500	2.672.500
hiervan > 5 jaar	510.000	510.000

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de ABNAMRO Bank luiden als volgt:

- eerste bankhypotheek ad € 2.500.000 (plus 40% voor rente en kosten) op de Holstmeeweg 1 te Leeuwarden.
- verpanding van de vorderingen.
- Voor de nieuwe lening bij Stichting Fiere Vrienden ad € 510.000 zijn geen zekerheden verstrekt.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19 €	31-dec-18 €
Schulden aan (krediet)instellingen:		
Crediteuren	470.849	511.644
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.125.000	75.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.081.493	1.222.588
Schulden terzake pensioenen	20.947	-2.261
Nog te betalen salarissen	150.231	144.427
Overige schulden:		
Borg cliënten	1.136	7.068
Rekening courant clientgelden Fier	-	19
Rekening courant Fier LAP/Bakkerij	-	21.867
Nog te betalen kosten:		
Accountant kosten	83.378	88.150
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie/bijdrage nog te besteden	21.763	288.848
Vooruitontvangen subsidies	365.843	460.194
Overige schulden	530.033	3.322
Vakantiegeld	755.719	756.793
Vakantiedagen	868.424	743.829
Overige overlopende passiva:	21.458	1.255.129
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.496.275</u>	<u>5.576.617</u>

Toelichting:

Er is geen kredietfaciliteit in de rekening courant.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Fier beschikt over huurlocaties in Leeuwarden, Rotterdam, Den Haag, De Bilt en Groningen. Deze verplichtingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar. De maandelijkse huurverplichting over 2019 bedroeg circa € 29.000.

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

Aansprakelijkstelling

Fier is aansprakelijk gesteld voor geleden schade, ter hoogte van € 374.941. Deze kwestie is in behandeling bij de Rechtbank. Naar verwachting wordt deze rechtszaak gewonnen door Fier, waardoor er geen schuldenpositie is opgenomen in de jaarrekening 2019.

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en gaat op basis van de geleverde zorg uit dat deze onder dezelfde vrijstelling valt als de volwassen SGGZ. Daarom houden geen rekening met een belastingplicht in de jaarrekening.

5.1.6 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	8.276.106	3.200.845	2.349.320	-	13.826.271
- cumulatieve herwaarderingen	-	43.435	-	-	43.435
- cumulatieve afschrijvingen	596.383	1.859.813	1.411.503	-	3.867.699
Boekwaarde per 1 januari 2019	7.679.723	1.384.467	937.817	-	10.002.007
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	-	261.641	297.260	866.394	1.425.295
- afschrijvingen	154.218	287.286	376.779	-	818.283
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> aanschafwaarde	-	-	3.751	-	3.751
- <i>desinvesteringen</i> cumulatieve afschrijvingen per saldo	-	-	2.497	-	2.497
	-	-	-2.497	-	-2.497
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-154.218	-25.645	-80.773	866.394	605.758
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	8.276.106	3.462.486	2.642.829	-	15.247.815
- cumulatieve afschrijvingen	750.601	2.147.099	1.785.785	-	4.683.485
Boekwaarde per 31 december 2019	7.525.505	1.358.822	857.044	-	10.607.765
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	10% - 20%	10% - 33%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019		
Kapitaalstortingen	1	1
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>1</u>	<u>1</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	€										Gestelde zekerheden
						Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossings- wijze	Aflossing 2020			
ABN AMRO Bank	1-apr-15	2.050.000	5	hypotheclair	1,75%	2.050.000	-	-	2.050.000	0	3 maanden	In 1 keer op 1-4-2020	2.050.000	Holsmeerweg 1 te Leeuwarden + verpanding vorderingen		
ABN AMRO Bank	1-apr-15	450.000	6	hypotheclair	1,70%	187.500	-	75.000	112.500	0	1 jaar en 6 maanden	lineair (17.500 per kwartaal)	75.000	Holsmeerweg 1 te Leeuwarden + verpanding vorderingen		
St. Fiere Vrienden Totaal	1-apr-17	510.000	onbepaald	onderhands	3,00%	510.000	-	-	510.000	510.000	Onbepaald	onbepaald	-	geen		
						2.747.500	-	75.000	2.672.500	510.000			2.125.000			

5.1.9 TOELICHTING OP GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 1 ZVW

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	5.774.965	5.277.365
Som der bedrijfsopbrengsten	5.774.965	5.277.365
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.451.504	4.298.491
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	226.278	202.470
Overige bedrijfskosten	748.380	696.601
Som der bedrijfslasten	5.426.162	5.197.562
BEDRIJFSRESULTAAT	348.803	79.803
Financiële baten en lasten	-	40
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>348.803</u>	<u>79.843</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	348.803	79.843
	<u>348.803</u>	<u>79.843</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 2 Jeugdwet (excl. landelijke overeenkomst)

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.218.059	3.185.903
Som der bedrijfsopbrengsten	2.218.059	3.185.903
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.092.106	2.704.129
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	117.274	100.955
Overige bedrijfskosten	335.943	353.926
Som der bedrijfslasten	2.545.323	3.159.010
BEDRIJFSRESULTAAT	-327.264	26.893
Financiële baten en lasten	-2.677	-
RESULTAAT BOEKJAAR	-329.941	26.893

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
N Reserve Sociaal Domein (jeugd)	-329.941	26.893
	-329.941	26.893

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 3 WMO

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	3.358.710	3.159.129
Som der bedrijfsopbrengsten	3.358.710	3.159.129
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.618.915	2.503.297
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	247.335	89.023
Overige bedrijfskosten	465.800	642.946
Som der bedrijfslasten	3.332.050	3.235.266
BEDRIJFSRESULTAAT	26.660	-76.137
Financiële baten en lasten	-37.879	-2.579
RESULTAAT BOEKJAAR	-11.219	-78.716

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
F Algemeen reserve gemeentelijke subsidies	-	-76.631
H Algemeen risicofonds gemeentesubsidies	-11.219	0
O risicofonds gemeente Rotterdam	-	-3.082
M Vrije reserves tbv Hulpaanbod	-	-1.072
B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	-	2.069
	-11.219	-78.716

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 4 Gemeente SD

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.167.090	1.189.768
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.167.090</u>	<u>1.189.768</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.649.450	1.250.112
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	84.821	186.403
Overige bedrijfskosten	391.344	-251.581
Som der bedrijfslasten	<u>2.125.615</u>	<u>1.184.934</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	41.475	4.834
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>41.475</u></u>	<u><u>4.834</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

	2019 €	2018 €
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging/(onttrekking):		
L Reserve Sociaal Domein (volwassenen)	41.475	4.834
	<u><u>41.475</u></u>	<u><u>4.834</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 5 Derdenrekening en LTA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11.891.799	12.383.945
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>11.891.799</u>	<u>12.383.945</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.939.969	9.782.032
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	416.041	408.293
Overige bedrijfskosten	1.572.666	1.616.140
Som der bedrijfslasten	<u>11.928.676</u>	<u>11.806.465</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-36.877	577.480
Financiële baten en lasten	-	-2
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-36.877</u></u>	<u><u>577.478</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
G Reserve huisvesting	-36.877	577.478
	<u><u>-36.877</u></u>	<u><u>577.478</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 6 Ministerie

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	2.604.639	2.820.909
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.604.639</u>	<u>2.820.909</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.246.523	2.350.244
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	31.575	16.528
Overige bedrijfskosten	267.679	389.998
Som der bedrijfslasten	<u>2.545.777</u>	<u>2.756.770</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	58.862	64.139
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>58.862</u></u>	<u><u>64.139</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
I Algemene / overige reserves	58.862	64.139
	<u><u>58.862</u></u>	<u><u>64.139</u></u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 7 WLZ

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	319.690	5.005
Som der bedrijfsopbrengsten	319.690	5.005
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	277.416	1.012
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.283	504
Overige bedrijfskosten	26.940	3.957
Som der bedrijfslasten	310.639	5.473
BEDRIJFSRESULTAAT	9.051	-468
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>9.051</u>	<u>-468</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)	9.051	-468
	<u>9.051</u>	<u>-468</u>

5.1.9.1 GESEGMENTEERDE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 8 Overig

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	-	9.428
Overige bedrijfsopbrengsten	2.341.911	2.084.295
Som der bedrijfsopbrengsten	2.341.911	2.093.723
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.803.854	1.747.333
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-311.316	49.083
Overige bedrijfskosten	-249.944	103.672
Som der bedrijfslasten	2.242.594	1.900.088
BEDRIJFSRESULTAAT	99.317	193.635
Financiële baten en lasten	-43.428	-48.453
RESULTAAT BOEKJAAR	55.889	145.182
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
K Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling	55.889	145.182
	55.889	145.182

5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2019	2018
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT 1 ZVW	348.803	79.843
SEGMENT 2 Jeugdwet (excl. landelijke overeenkomst)	-329.941	26.893
SEGMENT 3 WMO	-11.219	-78.716
SEGMENT 4 Gemeente SD	41.475	4.834
SEGMENT 5 Derdenrekening en LTA	-36.877	577.478
SEGMENT 6 Ministerie	58.862	64.139
SEGMENT 7 WLZ	9.051	-468
SEGMENT 8 Overig	55.889	145.182
	<u>136.043</u>	<u>819.185</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>136.043</u>	<u>819.185</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.820.139	4.736.276
Opbrengsten Jeugdwet GGZ	8.330.278	9.310.051
Opbrengsten WLZ/ AWBZ	213.402	5.005
Opbrengsten Wmo	1.309.312	1.238.234
Opbrengsten Jeugdwet	2.258.237	3.180.459
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	20.890	15.006
Opbrengsten landelijke volwassen zorgprestatie	2.957.482	2.906.996
Overige zorgprestaties	273.053	539.412
Totaal	21.182.793	21.931.439

Toelichting:

Overige inkomsten hebben betrekking op de prestaties vanuit RZA regeling behandeling, behandeling vanuit de DBBC en de correcties binnen de ZvW.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2019	2018
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	2.221.611	2.240.336
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	289.868	530.337
Overige Rijkssubsidies	680.766	-
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	261.247	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.781.781	3.159.129
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-50.693	59.664
Totaal	7.184.580	5.989.466

Toelichting:

De stijging van de subsidie wordt enerzijds verklaard door een toename van de activiteiten in Rotterdam en anderzijds een uitbreiding van bestaande activiteiten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2019	2018
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige baten	34.844	297.925
Overige fondsen en opbrengsten	1.934.354	1.319.205
Eigen bijdrage cliënten	65.453	108.933
Verhuur woonruimte aan derden	80.386	58.079
Presentaties	47.118	20.453
Omzet Future Factory	77.968	-
Totaal	2.240.123	1.804.595

Toelichting:

De overige fondsen zijn toegenomen door uitbreiding van opleidingsmogelijkheden van zorgpersoneel. Daarnaast zijn er nieuwe projecten gestart vanuit het CKM.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Lonen en salarissen	18.906.625	17.995.947
Sociale lasten	3.064.585	2.812.931
Pensioenpremies	1.665.532	1.636.061
Andere personeelskosten:		
Studiekosten	233.686	324.304
Overige personele kosten	1.095.240	834.943
ontvangen ziekengeld	-401.101	-
Ontvangen subsidies	-20.033	-307.698
Subtotaal	24.544.533	23.296.488
Personeel niet in loondienst	1.508.878	786.776
Totaal personeelskosten	26.053.411	24.083.264

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

SEGMENT 1 ZvW	63	62
SEGMENT 2 Jeugd GGZ-JOH-JAWBZ 18-	30	39
SEGMENT 3 WMO	37	36
SEGMENT 4 Gemeente SD	23	18
SEGMENT 5 Derdenrekening en LTA	140	139
SEGMENT 6 Ministerie	32	34
SEGMENT 7 WLZ	4	-
SEGMENT 8 Overig	40	25
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	369	353

Toelichting:

De verdeling van fte is op basis van de rekenkundige verdeling per kostenplaats. Over 2019 zijn de personeelskosten van projecten t.b.v. de cliënten ook in segment 5 verantwoord. Hierdoor ontstaat een verschuiving van de fte en personeelskosten.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	818.283	1.053.938
Totaal afschrijvingen	818.283	1.053.938

Toelichting:

De afschrijvingskosten zijn afgenomen omdat de economische levensduur is bereikt van diverse materiële vaste activa.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	330.634	367.748
Algemene kosten	1.668.193	1.830.688
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	277.927	432.048
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	190.124	229.783
- Energiekosten gas, electra en water	115.557	246.760
- Overige huisvesting	512.418	510.441
Huur en leasing	378.774	349.906
Dotaties en vrijval voorzieningen	56.998	-248.576
Vrijval voorzieningen	-	-677
Totaal overige bedrijfskosten	3.530.625	3.718.121

Toelichting:

De implementie van EPD heeft in 2018 eenmalig geleid tot hogere algemene (ICT) kosten. De kosten zijn in 2019 genormaliseerd.

De Patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn lager vanwege minder doorbelastingen van derden voor projecten CKM.

De post 'dotaties en vrijval voorzieningen' is gerelateerd aan de onderhoudsplannen van diverse onroerende zaken. In 2018 zijn er nieuwe onderhoudsplannen opgesteld, wat leidde tot een eenmalige vrijval.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Rentebaten		
Subtotaal financiële lasten	-69.133	-50.992
Totaal financiële baten en lasten	-69.133	-50.992

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

27. Honoraria accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	42.350	42.350
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	99.997	76.033
3 Fiscale advisering	1.185	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	143.532	118.383

28. 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 toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is weergegeven op de volgende pagina.

Verantwoordingsmodel WNT 2019

WNT-verantwoording 2019 Stichting Fier

De WNT is van toepassing op Stichting Fier. Het voor Stichting Fier toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000,- klasse IV (zorg- en jeugdhulp).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Gegevens 2019		
bedragen x C 1	L.E. terpstra	S. van Dijke
Functiegegevens ⁵	Voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.786	157.786
Beloningen betaalbaar op termijn	12.214	12.214
Bezoldiging	170.000	170.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	179.000	179.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 ¹⁴		
bedragen x C 1	L.E. terpstra	S. van Dijke
Functiegegevens ⁵	Voorzitter Raad van Bestuur	lid Raad van Bestuur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.973	155.973
Beloningen betaalbaar op termijn	12.207	12.207
Bezoldiging	168.180	168.180
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	172.000	172.000

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x C 1	R.M. van Erp-Bruinsma	E.J. Finnema	M.J.J.M. Malmberg
functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	14.765	9.845	9.845
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	26.850	17.900	17.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x C 1	R.M. van Erp-Bruinsma	E.J. Finnema	M.J.J.M. Malmberg
functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/04] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	9.675	8.600	8.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19.438	17.200	17.200

Gegevens 2019			
bedragen x C 1	W. Kleinhuis	M.A.J. Jager-Woltgens	J. van der Kamp
functiegegevens ²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	9.845	9.845	9.845
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.900	17.900	17.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
bedragen x C 1	W. Kleinhuis	M.A.J. Jager-Woltgens	J. van der Kamp
functiegegevens ²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	8.600	8.600	8.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	17.200	17.200	17.200

5.1.10 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	10.569.572	10.002.007
Totaal vaste activa		10.569.572	10.002.007
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	2.620.632	2.576.309
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	2.334	-
Debiteuren en overige vorderingen	7	10.948.830	13.881.352
Liquide middelen	9	4.541.901	3.281.228
Totaal vlottende activa		18.113.698	19.738.889
Totaal activa		<u>28.683.270</u>	<u>29.740.896</u>

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		94.975	94.975
Bestemmingsreserves		7.586.092	7.564.107
Bestemmingsfondsen		12.924.600	12.866.431
Algemene en overige reserves		702.006	631.266
Totaal eigen vermogen		21.307.673	21.156.779
Voorzieningen	11	331.822	335.000
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	547.500	2.672.500
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	6.496.275	5.576.617
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		6.496.275	5.576.617
Totaal passiva		<u>28.683.270</u>	<u>29.740.896</u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	21.182.793	21.931.439
Subsidies	17	7.184.580	5.989.466
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.072.155	1.804.595
Som der bedrijfsopbrengsten		30.439.528	29.725.500
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	25.904.362	24.083.264
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	818.283	1.053.938
Overige bedrijfskosten	23	3.496.855	3.718.121
Som der bedrijfslasten		30.219.501	28.855.323
BEDRIJFSRESULTAAT		220.027	870.177
Financiële baten en lasten	24	-69.133	-50.992
RESULTAAT BOEKJAAR		150.894	819.185
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)		348.803	79.843
N Reserve Sociaal Domein (jeugd)		-329.941	26.893
F Vrijval risicofonds gemeente		-	-76.631
H Algemeen risicofonds gemeentesubsidies		-11.219	2.069
O Reserve Crisisopvang Rotterdam		-	-3.082
M Vrije reserves tbv Hulpaanbod (Deel crisisopvang)		-	-1.072
L Reserve Sociaal Domein (volwassenen)		41.475	4.834
G Reserve huisvesting		-36.877	577.478
I Algemene / overige reserves		58.862	64.139
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)		9.051	-468
K Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling		70.740	145.182
		150.894	819.185

5.1.12 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

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.525.505	7.679.723
Machines en installaties	1.358.822	1.384.467
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	818.851	937.817
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	866.394,00	-

Totaal materiële vaste activa	<u>10.569.572</u>	<u>10.002.007</u>
-------------------------------	-------------------	-------------------

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.002.007	9.991.822
Bij: investeringen	1.387.102	1.064.123
Af: afschrijvingen	818.283	1.053.938
Af: terugname geheel afgeschreven activa	3.751	-
Af: desinvesteringen	-2.497	-

Boekwaarde per 31 december	<u>10.569.572</u>	<u>10.002.007</u>
----------------------------	-------------------	-------------------

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	3.497.632	3.474.475
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	-468.000	-468.000
Af: ontvangen voorschotten	-409.000	-430.166
Totaal onderhanden werk	2.620.632	2.576.309

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gereallseer- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
	-	-	409.000	-409.000
	3.029.632	-	-	3.029.632
Totaal (onderhanden werk)	3.029.632	0	409.000	2.620.632

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	7.713	-		7.713
Financieringsverschil boekjaar		-3135		129.785	129.785
Betalingen/ontvangsten	-	-4.578	-	-127.451	-132.029
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-7.713	-	2.334	-2.244
Saldo per 31 december	-	-	-	2.334	5.469

Stadium van vaststelling (per erkenning):

WLZ 2018 c
WLZ 2019 b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

31-dec-19	31-dec-18
€	€
2.334	-
2.334	-

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

31-dec-19	31-dec-18
€	€
129.785	-
127.451	-
2.334	-

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.897.834	2.440.272
Voorziening dubieuze debiteuren	-166.696	-175.300
Rekening Courant Fiere vrienden	44.736	1.058.731
Rekening courant cliëntgelden Fier	10.228	-
Rekening courant LAP/Bakkerij	60.035	-
Nog te factureren omzet DB(B)C's	12.230	7.250
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	822.468	334.478
Voorziening/oninbare DBC's	-	-49.804
Nog te ontvangen DB(B)C's ang	40.920	-
Overige vorderingen:		
Subsidie gemeenten	22.797	120.308
Nog te factureren DBC's	1.877.499	4.457.874
Nog te ontvangen subsidie Ministerie	424.942	84.565
Nog te factureren LTA	3.740.448	2.975.512
Nog te factureren Sociaal Domein	1.232.586	2.406.139
Overige nog te factureren	-	7.548
Nog te ontvangen bedragen:		
Bijdrage fondsen	6.250	87.850
Nog te ontvangen subsidies	763.426	20.596
Overige overlopende activa:		
Borg	41.134	1.800
Vooruitbetaalde posten	117.993	103.533
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.948.830</u>	<u>13.881.352</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	4.482.405	3.251.399
Kassen	11.021	12.896
Kruisposten	48.476	16.933
Totaal liquide middelen	<u>4.541.901</u>	<u>3.281.228</u>

Countus

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ
CONTROLEVERKLARING D.D.

25-5-2020

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	94.975	94.975
Bestemmingsreserves	7.586.092	7.564.107
Bestemmingsfondsen	12.924.600	12.866.431
Algemene en overige reserves	702.006	631.266
Totaal eigen vermogen	21.307.673	21.156.779

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	94.975	-	-	94.975
Totaal kapitaal	94.975	-	-	94.975

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
C Opzet en ontwikkeling van hulpaanbod	316.929	-	-	316.929
D Methodieontwikkeling	1.159.367	-	-	1.159.367
G Reserve huisvesting	5.939.797	-36.877	-	5.902.920
I Algemeen fonds projecten	148.014	58.862	-	206.876
Totaal bestemmingsreserves	7.564.107	21.985	-	7.586.092

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
B Reserve aanvaardbare kosten (ZvW en AWBZ)	11.566.336	348.803	-	11.915.139
H Algemeen risicofonds gemeentesubsidies	570.130	-11.219	-	558.911
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)	62.579	9.051	-	71.630
L Reserve Sociaal Domein (volwassenen)	4.834	41.475	-	46.309
N Reserve Sociaal Domein (jeugd)	662.552	-329.941	-	332.611
Totaal bestemmingsfondsen	12.866.431	58.169	-	12.924.600

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
K Reserve projecten	145.182	70.740	-	215.922
M Vrije reserve tbv. Hulpaanbod	486.084	-	-	486.084
Totaal algemene en overige reserves	631.266	70.740	-	702.006

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	335.000	21.503	24.681	-	331.822
Totaal voorzieningen	<u>335.000</u>	<u>21.503</u>	<u>24.681</u>	<u>-</u>	<u>331.822</u>

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

	31-dec-2019
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	331.822

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	37.500	2.162.500
Overige langlopende schulden	510.000	510.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>547.500</u>	<u>2.672.500</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	2.747.500	2.822.500
Af: aflossingen	75.000	75.000
Stand per 31 december	<u>2.672.500</u>	<u>2.747.500</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.125.000	75.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>547.500</u>	<u>2.672.500</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	2.125.000	75.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	547.500	2.672.500
hiervan > 5 jaar	510.000	510.000

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.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan (krediet)instellingen:		
Crediteuren	470.849	511.644
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	2.125.000	75.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.081.493	1.222.588
Schulden terzake pensioenen	20.947	-2.261
Nog te betalen salarissen	150.231	144.427
Borg cliënten	1.136	7.068
Rekening courant clientgelden Fier	-	19
Rekening courant Fier LAP/Bakkerij	-	21.867
Nog te betalen kosten:		
Accountant kosten	83.378	88.150
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie/bijdrage nog te besteden	21.763	288.848
Vooruitontvangen subsidies	365.843	460.194
Overige schulden	530.033	3.322
Vakantiegeld	755.719	756.793
Vakantiedagen	868.424	743.829
Overige overlopende passiva	21.458	1.255.129
Totaal overige kortlopende schulden	<u>6.496.275</u>	<u>5.576.617</u>

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	8.276.106	3.200.845	2.349.320	0	13.826.271
- cumulatieve herwaarderings	-	43.435	-		43.435
- cumulatieve afschrijvingen	596.383	1.859.813	1.411.503	0	3.867.699
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>7.679.723</u>	<u>1.384.467</u>	<u>937.817</u>	<u>0</u>	<u>10.002.007</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	261.641	259.067	866.394	1.387.102
- afschrijvingen	154.218	287.286	376.779	0	818.283
- terugname geheel afgeschreven activa					
aanschafwaarde	-	-	3.751	0	3.751
- desinvesteringen					
cumulatieve afschrijvingen	-	-	2.497	0	2.497
per saldo	-	-	-2.497	0	-2.497
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-154.218</u>	<u>-25.645</u>	<u>-118.966</u>	<u>866.394</u>	<u>567.565</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	8.276.106	3.462.486	2.604.636	866.394	15.209.622
- cumulatieve afschrijvingen	750.601	2.147.099	1.785.785	0	4.683.485
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>7.525.505</u>	<u>1.358.822</u>	<u>818.851</u>	<u>866.394</u>	<u>10.569.572</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	10% - 20%	10% - 33%		

BIJLAGE

5.1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	%	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflossings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€					€	€	€	€	€			€	
ABN AMRO Bank	1-apr-15	2.050.000	5	hypotheclair	1,75%		2.050.000	-	-	2.050.000	-	3 maanden	In 1 keer op 1-4-2020	2.050.000	Holsmeerweg 1 te Leeuwarden + verpanding vorderingen
ABN AMRO Bank	1-apr-15	450.000	6	hypotheclair	1,70%		187.500	-	75.000	112.500	-	1 jaar en 6 maanden	lineair (17.500 per kwartaal)	75.000	Holsmeerweg 1 te Leeuwarden + verpanding vorderingen
St. Fiere Vrienden	1-apr-17	510.000	onbepaald	onderhands	3,00%		510.000	-	-	510.000	510.000	Onbepaald	onbepaald	-	geen
Totaal							2.747.500	-	75.000	2.672.500	510.000			2.125.000	

Countus

daar reken je op

VOOR IDENTIFICATIE-
DOELEINDEN BEHORENDE BIJ
CONTROLEVERKLARING D.D.

25-5-2020

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 1 ZVW

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	5.774.965	5.277.365
Som der bedrijfsopbrengsten	5.774.965	5.277.365
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.451.504	4.298.491
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	226.278	202.470
Overige bedrijfskosten	748.380	696.601
Som der bedrijfslasten	5.426.162	5.197.562
BEDRIJFSRESULTAAT	348.803	79.803
Financiële baten en lasten	-	40
RESULTAAT BOEKJAAR	348.803	79.843

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
B Reserve aanvaardbare kosten (RAK)	348.803	79.843
	348.803	79.843

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 2 Jeugdwet (excl. landelijke overeenkomst)

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.218.059	3.185.903
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.218.059</u>	<u>3.185.903</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.092.106	2.704.129
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	117.274	100.955
Overige bedrijfskosten	335.943	353.926
Som der bedrijfslasten	<u>2.545.323</u>	<u>3.159.010</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-327.264	26.893
Financiële baten en lasten	-2.677	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-329.941</u></u>	<u><u>26.893</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
N Reserve Sociaal Domein (jeugd)	-329.941	26.893
	<u><u>-329.941</u></u>	<u><u>26.893</u></u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 3 WMO

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	3.358.710	3.159.129
Som der bedrijfsopbrengsten	3.358.710	3.159.129
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.618.915	2.503.297
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	247.335	89.023
Overige bedrijfskosten	465.800	642.946
Som der bedrijfslasten	3.332.050	3.235.266
BEDRIJFSRESULTAAT	26.660	-76.137
Financiële baten en lasten	-37.879	-2.579
RESULTAAT BOEKJAAR	-11.219	-78.716

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
H Algemeen reserve gemeentelijke subsidies	-11.219	-76.631
O Reserve Crisisopvang Rotterdam	-	-3.082
M Vrije reserves tbv Hulpaanbod (Deel crisisopvang)	-	-1.072
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)	-	2.069
	-11.219	-78.716

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 4 Gemeente SD

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.167.090	1.189.768
Som der bedrijfsopbrengsten	2.167.090	1.189.768
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.649.450	1.250.112
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	84.821	186.403
Overige bedrijfskosten	391.344	-251.581
Som der bedrijfslasten	2.125.615	1.184.934

BEDRIJFSRESULTAAT 41.475 4.834

RESULTAAT BOEKJAAR 41.475 4.834

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
--	-----------	-----------

L Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve Sociaal Domein (volwassenen)	41.475	4.834
	41.475	4.834

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 5 Derdenrekening en LTA

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11.891.799	12.383.945
Som der bedrijfsopbrengsten	11.891.799	12.383.945
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	9.939.969	9.782.032
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	416.041	408.293
Overige bedrijfskosten	1.572.666	1.616.140
Som der bedrijfslasten	11.928.676	11.806.465
BEDRIJFSRESULTAAT	-36.877	577.480
Financiële baten en lasten	-	-2
RESULTAAT BOEKJAAR	-36.877	577.478

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
G Reserve huisvesting	-36.877	577.478
	-36.877	577.478

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 6 Ministerie

	2019	2018
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	2.604.639	2.820.909
Som der bedrijfsopbrengsten	2.604.639	2.820.909
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.246.523	2.350.244
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	31.575	16.528
Overige bedrijfskosten	267.679	389.998
Som der bedrijfslasten	2.545.777	2.756.770
BEDRIJFSRESULTAAT	58.862	64.139
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>58.862</u>	<u>64.139</u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2019	2018
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
I Algemene / overige reserves	58.862	64.139
	<u>58.862</u>	<u>64.139</u>

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 7 WLZ

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	319.690	5.005
Som der bedrijfsopbrengsten	319.690	5.005
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	277.416	1.012
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.283	504
Overige bedrijfskosten	26.940	3.957
Som der bedrijfslasten	310.639	5.473
BEDRIJFSRESULTAAT	9.051	-468
RESULTAAT BOEKJAAR	9.051	-468

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
J Reserve aanvaardbare kosten (WLZ)	9.051	-468
	9.051	-468

5.1.15.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

SEGMENT 8 Overig

	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Subsidies	-	9.428
Overige bedrijfsopbrengsten	2.341.911	2.084.295
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.341.911</u>	<u>2.093.723</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.803.854	1.747.333
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-311.316	49.083
Overige bedrijfskosten	-249.944	103.672
Som der bedrijfslasten	<u>2.242.594</u>	<u>1.900.088</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	99.317	193.635
Financiële baten en lasten	-28.577	-48.453
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>70.740</u></u>	<u><u>145.182</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019 €</u>	<u>2018 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):		
K Reserve innovatie, onderzoek en ontwikkeling	70.740	145.182
	<u><u>70.740</u></u>	<u><u>145.182</u></u>

5.1.19.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	2019	2018
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT 1 ZVW	348.803	79.843
SEGMENT 2 Jeugdwet (excl. landelijke overeenkomst)	-329.941	26.893
SEGMENT 3 WMO	-11.219	-78.716
SEGMENT 4 Gemeente SD	41.475	4.834
SEGMENT 5 Derdenrekening en LTA	-36.877	577.478
SEGMENT 6 Ministerie	58.862	64.139
SEGMENT 7 WLZ	9.051	-468
SEGMENT 8 Overig	70.740	145.182
	<u>150.894</u>	<u>819.185</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>150.894</u></u>	<u><u>819.185</u></u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019 €	2018 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.820.139	4.736.276
Opbrengsten Jeugdwet GGZ	8.330.278	9.310.051
Opbrengsten AWBZ	213.402	5.005
Opbrengsten Wmo	1.309.312	1.238.234
Opbrengsten Jeugdwet	2.258.237	3.180.459
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	20.890	15.006
Opbrengsten landelijke volwassen zorgprestatie	2.957.482	2.906.996
Overige zorgprestaties	273.053	539.412
Totaal	21.182.793	21.931.439

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019 €	2018 €
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	2.221.611	2.240.336
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	289.868	530.337
Overige Rijkssubsidies	680.766	-
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	261.247	-
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.781.781	3.159.129
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-50.693	59.664
Totaal	7.184.580	5.989.466

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019 €	2018 €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige baten	34.844	297.925
Overige fondsen en opbrengsten	1.844.354	1.319.205
Eigen bijdrage cliënten	65.453	108.933
Verhuur woonruimte aan derden	80.386	58.079
Presentaties	47.118	20.453
Totaal	2.072.155	1.804.595

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	330.634	367.748
Algemene kosten	1.634.423	1.830.688
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	277.927	432.048
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	190.124	229.783
- Energiekosten gas, electra en water	115.557	246.760
- Overige huisvesting	512.418	510.441
Huur en leasing	378.774	349.906
Dotaties en vrijval voorzieningen	56.998	-248.576
Vrijval voorzieningen	-	-677
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.496.855</u>	<u>3.718.121</u>

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentelasten	-69.133	-50.992
Totaal financiële baten en lasten	<u>-69.133</u>	<u>-50.992</u>

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Fier heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 06-05-2020.

De raad van toezicht van de Stichting Fier heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 06-05-2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Fier heeft, ter vervanging van haar bestaande (gehuurde) locaties, begin 2020 een onroerende zaak gekocht. Deze onroerende zaak is gelegen te 2908 LS Capelle aan den IJssel, Burgemeester Schalijslaan 66-84, kadastraal bekend bij gemeente Capelle aan den IJssel, sectie D Nummer 3481.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

L.E. Terpstra
Voorzitter Raad van Bestuur

S. van Dijke
Lid Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

R.M. van Erp-Bruinsma
Voorzitter Raad van Toezicht

M.A.J. Jager-Woltgens
Lid Raad van Toezicht

W. Kleinhuis
Lid Raad van Toezicht

J. Tiemersma
Lid Raad van Toezicht

E.J. Finnema
Lid Raad van Toezicht

M.J.J.M Malmberg
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van raad van bestuur.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Fier heeft nevenvestigingen in Rotterdam, de Bilt en Groningen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Countus accountants + adviseurs
Accountancy

Dokter Stoiteweg 2
8025 AV Zwolle
Postbus 10055
8000 GB Zwolle

Telefoon 038-4552600
Website www.countus.nl
E-mail info@countus.nl

Bankrek. NL33RABO0377397555
K.v.K.nr. 05059718
Beconnr. 196903
BTW nr. NL806030483B01

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders van Stichting Fier

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Vestigingen

- Almere
- Assen
- Doetinchem
- Dronten
- Emmeloord
- Emmen
- Enschede
- Groenlo
- Hardenberg
- Joure
- Leeuwarden
- Markelo
- Mill
- Odijk
- Ommen
- Oldenzaal
- Raalte
- Staphorst
- Steenwijk
- Vriezenveen
- Wageningen
- Zeewolde
- Zeist

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Fier te Leeuwarden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fier per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijving 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 in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving de overige gegevens.

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

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

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

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

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de 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 bedrijfsactiviteiten 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 bedrijfsactiviteiten 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 Stichting Fier.

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 en de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de 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.

Zwolle, 25 mei 2020
Countus accountants + adviseurs

Origineel getekend

drs. B.E.J. Seemann RA