

Jaarstukken 2019

Stichting Conrisq Groep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Voorwoord	
1.1	Algemeen	3
2	Geconsolideerde jaarrekening	
2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2019	5
2.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	6
2.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019	7
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	16
2.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	26
2.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	27
2.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	39
2.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	40
2.11	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2019	41
2.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	42
2.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	45
2.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	46
2.15	Vaststelling en goedkeuring	48
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	51
3.2	Nevenvestigingen	51
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51

1 Voorwoord

1 VOORWOORD

1.1 ALGEMEEN

Voor u ligt de jaarrekening 2019 van Stichting Conrisq Groep.

Stichting CONRISQ Groep is het resultaat van een intensief samenwerkingstraject dat is begonnen door Stichting Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel", Stichting Orthopedagogisch Centrum Ottho Gerhard Heldring, Stichting Ambulatorium Ottho Gerhard Heldring en Stichting De Lingebrug met als doel: het samenbrengen van expertise over behandeling van jongeren en volwassenen met ernstige gedragsproblemen gericht op preventieve interventie, verhoging van de behandelkwaliteit, een effectieve inzet van de middelen en een verbetering van de marktpositie van de CONRISQ Groep. Door de toetreding van Stichting Bijzonder Jeugdwerk, Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp, Stichting Rubicon en oprichting van Pact18 is de keten in de omliggende regio's en de jeugdtak binnen de Conrisq Groep verder versterkt. De Groep is in 2019 verstrekt met GGZ zorg: op 1 mei is Stichting Vincent van Gogh toegetreden tot de CONRISQ Groep. Hiermee heeft de Groep een uniek en allesomvattend palet van zorg voor mensen met ernstige gedragsproblemen.

De Stichting CONRISQ Groep is als rechtspersoon de bestuurder van de verschillende dochterstichtingen. Het jaar 2019 was een dynamisch fusiejaar, met veranderingen in de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. Op 5 september hebben we op mooie wijze afscheid genomen van bestuurder Sanne Verwaaijen die een van de grondleggers is van de Groep.

Om verdere synergie binnen de nieuwe Groep te kunnen realiseren zijn kwartiermakers benoemd, die voorstellen uitwerken om optimalisatie, onder andere op ondersteunende afdelingen, vorm te geven. De veelheid aan financiers en contractafspraken met dito verantwoordingen vormen onze nieuwe werkelijkheid met hoge administratieve lasten. Benutting van synergievoordelen is niet alleen nodig omdat budgetten van financiers onder druk staan, maar innovatie in de zorg tevens noodzakelijk is vanwege het dreigende tekort aan personeel. Onderzoek en opleiding en inzet op digitalisering staat hoog op de agenda. Met de COVID-19 uitbraak in 2020 komen digitale ontwikkelingen in een stroomversnelling. We zien echter ook dat de zorg voor en bescherming van onze medewerkers extra aandacht behoeft; het ziekteverzuim neemt toe en de zorg voor jongeren en volwassenen wordt ingewikkelder.

De cijfers 2018 zijn aangepast voor vergelijkingsdoeleinden. De omzet is in 2019 met € 6 mln gestegen tot € 237 mln en is zichtbaar bij alle stichtingen binnen de Groep. De afbouw van de contracten met Nidos hebben de omzet gedrukt. Het resultaat van € 10,8 mln is sterk en treedt op bij alle stichtingen van de Groep door strakke sturing van het management. Het aantal fte is vrijwel constant gebleven; de stijging van de personele lasten wordt verklaard door cao verhogingen.

Naast snelle facturatie en sturing op debiteuren vertaalt het goede resultaat zich ook in een sterke liquiditeitspositie: per einde jaar was het saldo met € 7 mln gestegen tot bijna € 68 mln.

De daling van de kortlopende schulden vindt haar oorzaak in aflossing van kortlopende schulden aan gemeenten.

In Stichting CONRISQ Groep worden bestuurlijke activiteiten verricht. In dit kader is afgezien van het opstellen van een begroting. Om dezelfde reden is afgezien van het opstellen van een uitgebreid bestuursverslag. Alle kosten van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht (zoals salarissen en onkosten, maar ook specifieke algemene advieskosten) worden door de dochterstichtingen gedragen volgens een verdeelsleutel welke is gebaseerd op het aantal fte's per dochterstichting in ieder afzonderlijk boekjaar.

Wij zijn veel dank en waardering verschuldigd aan al onze medewerkers, die met gedrevenheid en diepgaande kennis van de zorg die zij leveren, danwel ondersteunen, elke dag weer klaar staan voor iedereen die aan ons is toevertrouwd.

Zetten, 23-04-2020

Mw. Drs. J.E.M. Tjihuis
Bestuurder Stichting CONRISQ Groep (vz)

Mw. Drs. J.A.M.A. Venmans
Bestuurder Stichting CONRISQ Groep

2 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	31.500	36.000
Materiële vaste activa	2	82.079.245	85.912.123
Financiële vaste activa	3	511.676	411.676
Totaal vaste activa		<u>82.622.421</u>	<u>86.359.799</u>
Viottende activa			
Vorraden	4	184.466	112.338
Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten	5	13.469.539	13.849.090
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6	1.262.901	468.478
Debiteuren en overige vorderingen	7	34.239.960	34.055.611
Effecten		0	0
Liquide middelen	8	67.763.458	60.530.189
Totaal viottende activa		<u>116.920.324</u>	<u>109.015.706</u>
Totaal activa		<u><u>199.542.745</u></u>	<u><u>195.375.505</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	9	183.825	183.825
Bestemmingsreserves	9	20.354.950	18.276.847
Bestemmingsfondsen	9	42.170.055	36.115.879
Algemene en overige reserves	9	30.210.252	27.507.140
Totaal groepsvermogen		<u>92.919.082</u>	<u>82.083.691</u>
Voorzieningen	10	7.538.858	7.641.223
Langlopende schulden	11	43.579.420	47.292.575
Kortlopende schulden			
Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten	5	453.125	0
Schulden uit hoofde van bekostiging	6	2.167.281	1.920.462
Overige kortlopende schulden	12	52.884.979	56.437.557
Totaal passiva		<u><u>199.542.745</u></u>	<u><u>195.375.505</u></u>

2.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15	217.831.713	203.279.754
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	16	11.646.470	14.270.184
Overige bedrijfsopbrengsten	17	8.049.129	13.566.017
Som der bedrijfsopbrengsten		237.527.313	231.115.955
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	18	164.662.338	161.433.016
Afschrijvingen op materiële vaste activa	19	7.393.752	8.580.463
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	20	0	0
Overige bedrijfskosten	21	53.188.165	53.833.435
Som der bedrijfslasten		225.244.254	223.846.914
BEDRIJFSRESULTAAT		12.283.058	7.269.041
Financiële baten en lasten	22	-1.447.669	-1.541.121
RESULTAAT BOEKJAAR		10.835.390	5.727.920

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Ottrekking:		
Bestemmingsreserve Wet Professionalisering OGH	-19.666	-16.421
Egalisatiereserve Ministerie van Veiligheid en Justitie Kliniek DRW	0	-300.920
Bestemmingsreserve Transitie OGH	-177.418	-43.877
Bestemmingsreserve Commissie Samson OGH	0	-100.000
Reserve herwaardering panden	-530.107	-530.107
Algemene en overige reserves Rubicon	-73.569	-2.142.294
Algemene reserve Pact18	0	-251.809
Toevoeging:		
Reserve aanvaardbare kosten VvG	3.918.274	4.221.663
Reserve aanvaardbare kosten Polikliniek Zvw DRW	54.981	234.266
Reserve aanvaardbare kosten Forensische RIBW DRW	1.306.677	1.163.100
Egalisatiereserve Ministerie van Veiligheid en Justitie Polikliniek DRW	53.205	230.646
Algemene reserve Pact18	26.182	0
Algemene reserve Pactum	1.849.325	722.587
Algemene reserve Conrisq	82.343	406.757
Egalisatiereserve OGH	774.241	193.934
Reserve afschrijvingskosten instandhouding DRW	105.340	105.340
Reserve afschrijvingskosten inventaris DRW	154.380	154.380
Reserve wijziging bekostiging DRW	1.962.263	430.054
Algemene reserves BJ	1.348.939	1.250.619
	10.835.390	5.727.920

2.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			12.283.058		7.269.041
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1 t/m 3	7.270.820		8.588.307	
- mutaties reserves	9	0		-50.002	
- mutaties voorzieningen	10	-102.365		-1.751.022	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1 t/m 3	<u>2.352.391</u>		<u>-3.985.567</u>	
			9.520.846		2.801.716
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		-72.128		-12.208	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBBC's, DBC's en DBC-zorgproducten	5	832.676		4.951.174	
- vorderingen	7	-184.349		11.117.436	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	6	-547.604		1.646.103	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	12	<u>-3.552.578</u>		<u>3.650.032</u>	
			-3.523.983		21.352.537
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>18.279.922</u>		<u>31.423.295</u>
Ontvangen interest	22	99.580		-18.583	
Betaalde interest	22	<u>-1.547.249</u>		<u>-1.657.791</u>	
			-1.447.669		-1.676.374
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			16.832.253		29.746.921
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-6.581.207		-7.726.309	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	784.912		6.503.568	
Investeringen immateriële vaste activa	1	-89.535		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.885.830		-1.222.741
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	11	0		2.315.000	
Aflossing langlopende schulden	11	<u>-3.713.156</u>		<u>-3.213.154</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.713.156		-898.154
Mutatie geldmiddelen			<u>7.233.269</u>		<u>27.626.026</u>
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:					
			2019		2018
			€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari			60.530.189		32.904.163
Stand geldmiddelen per 31 december			67.763.458		60.530.189
Mutaties boekjaar			<u>7.233.269</u>		<u>27.626.026</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Conrisq Groep (hierna: Conrisq) is statutair gevestigd aan de Wageningsestraat 104 te Zetten, heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging aan de Wageningsestraat 104 te Zetten en is geregistreerd onder KvK nummer 09213539.

Stichting Conrisq behoort tot de Conrisq Groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Conrisq Groep te Zetten. De jaarrekening van Stichting Conrisq is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Conrisq Groep.

Verbonden rechtspersonen

Aan het hoofd van de Conrisq Groep staat Stichting Conrisq Groep, gevestigd te Zetten. Deze als holdingstichting aan te duiden rechtspersoon is statutair bestuurder van de navolgende groepsleden:

- Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel", gevestigd te Zetten (DRW);
- Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium, gevestigd te Zetten (OGH);
- Stichting De Lingebught, gevestigd te Zetten;
- Stichting Bijzonder Jeugdwerk, gevestigd te Zetten (BJ);
- Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp, gevestigd te Zetten;
- Stichting Pact18, gevestigd te Zetten;
- Stichting Rubicon, gevestigd te Zetten;
- Stichting Vincent van Gogh, gevestigd te Venray (VvG);
- Centiv BV, gevestigd te Venray;
- Sterrennacht BV, gevestigd te Venray.

Tussen de holdingstichting en de groepsleden vinden transacties plaats in de vorm van doorbelastingen van personele en materiële uitgaven alsmede renteverrekeningen (1 maands Euribor + 0,5%) over de onderlinge rekening-courant verhoudingen. Deze zijn zo gering in omvang dat van een opsomming ervan wordt afgezien. (Materiële) transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Stichting Conrisq Groep heeft de volgende Stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- Proviso B.V. Professor Gelissensingel 20, 5912 JX Venlo

Proviso is een besloten vennootschap met als kernactiviteit: het geven van uitvoering aan huisartsenzorg voor mensen met licht psychische problematiek. Stichting Vincent van Gogh heeft een aandelenbelang van 25% en een winstbelang van 33% in Proviso B.V. Het voorlopige resultaat van Proviso B.V. onder 2019 is € 300.000,-- positief en het eigen vermogen per 31 december 2019 is € 1.748.537,-- positief.

- Centramed B.A. Maria Montessorilaan 9, 2719 DB Zoetermeer

Centramed is een onderlinge waarborgmaatschappij die zorginstellingen verzekert voor het risico van medische aansprakelijkheid en neemt hen de zorg van afwikkeling van schadeclaims uit handen. DRW, OGH en VvG zijn 3 van de 78 leden van Centramed. VvG heeft een zeggenschap van 1% in de onderlinge waarborgmaatschappij Centramed B.A. Het resultaat van Centramed over 2018 is € 620.000,-- positief en het eigen vermogen per 31 december 2018 is € 16.212.000,-- positief. De cijfers 2019 zijn nog niet beschikbaar. De aandelen van DRW en OGH zijn niet opgenomen als deelneming, echter verwerkt in de niet uit de balansblijvende verplichtingen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI, de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en Titel 9 BW 2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De jaarrekening is opgesteld in Euro's. De waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Conrisq Groep zijn identiek aan de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Conrisq Groep.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Op 1 januari 2015 is de Jeugdwet ingevoerd. De Jeugdwet vervangt niet alleen de Wet op de jeugdzorg, maar ook de verschillende andere onderdelen van de jeugdzorg die voorheen vielen onder de Zorgverzekeringswet (jeugd-ggz) en de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (zorg voor kinderen en jongeren met een licht verstandelijke beperking). De Jeugdwet voorziet in een bestuurlijke en financiële decentralisatie van alle ondersteuning, hulp en zorg bij opgroeien en opvoeden naar gemeenten.

Hoewel de Stichting Conrisq Groep geconfronteerd is met grote veranderingen, ziet zij de toekomst vol vertrouwen tegemoet. Zij heeft zicht op zowel de risico's als de kansen die alle veranderingen met zich mee brengen en anticipeert hier ook op. De zorgcontracten voor 2020 zijn onderhandeld en vrijwel allemaal getekend. Hoewel het overgrote deel van de contracten slechts voor 1 jaar is afgesloten, is het streven van zowel de Stichtingen als de financiers om meerjarige overeenkomsten te sluiten. Omzet en liquiditeitspositie zijn tot medio 2021 inzichtelijk gemaakt, waarbij tevens met verschillende scenario's gewerkt is. De verwachting is dat op geen enkel moment de Stichting Conrisq Groep in financiële moeilijkheden zal geraken met een tekort aan liquide middelen. De extra aandacht voor facturatie, werkkapitaal en debiteurenbeheer, in combinatie met een subsidieverstrekking door VWS heeft geresulteerd in een verbeterde liquiditeitspositie. Er bestaat derhalve geen materiële onzekerheid met betrekking tot continuïteit.

Coronavirus (Covid-19)

Inleiding

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door de overheid zijn genomen om het virus in te perken zullen negatieve gevolgen hebben voor de economie. Voor onze organisatie zal dit voornamelijk operationele gevolgen hebben. Daarnaast hebben wij de verwachte gevolgen voor de strategie en de liquiditeit (financiële gevolgen) beoordeeld en hieronder toegelicht.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Operationele gevolgen

In operationele zin zijn we sterk afhankelijk van het verloop van de coronapandemie. Dit vertaalt zich met name in de omvang van het ziekteverzuim van onze medewerkers, het afschalen en omvormen van ambulante bezoeken naar digitale vormen van ambulante zorg. Daarnaast worden ambulante medewerkers op intramurale zorg ingezet om het ziekteverzuim op te vangen. De Raad van Bestuur en het management hebben intensief overleg op welke wijze Conrisq Groep het hoofd kan bieden aan de uitdagingen die het coronavirus met zich meebrengt. Hierbij wordt naar de korte en middellange termijn gekeken. Ten aanzien van de korte termijn wordt voornamelijk gekeken naar de inzet van voldoende personeel. Op de middellange termijn wordt vooral gekeken hoe de belasting van de medewerkers terug kan worden gebracht en de zorgverlening genormaliseerd kan worden. Daarnaast wordt gekeken naar de financiële impact en de gevolgen voor het behalen van de strategie.

Financiële gevolgen

De verdien capaciteit van onze panden op langere termijn wordt niet aangetast en leidt derhalve niet tot een impairment. Er wordt door financiers gewerkt aan toezeggingen ten aanzien van de bekostiging van zowel de additionele kosten uit hoofde van de coronacrisis als de leegstand die mogelijk ontstaat, gekoppeld aan onze contracten, de toezegging dat er voldoende bevoorschotting zal zijn, beschikbare liquide middelen en het weerstandsvermogen. Deze toezeggingen zijn grotendeels nog niet concreet genoeg om te kunnen verwerken in de jaarrekening. De verwachting is echter dat de virus uitbraak geen significante gevolgen heeft voor de continuïteit van Conrisq Groep. De ambulante afschaling van onze zorgverlening vanaf medio maart schatten wij voor de komende maanden in op 40%; de daling van de intramurale zorg schatten wij in op gemiddeld 10%. Door inzet van ambulante personeel op onze intramurale voorzieningen kan het hogere ziekteverzuim opgevangen worden. De aanschaf van beschermende kleding heeft vooralsnog geen materieel effect op het kostenniveau.

Conclusie continuïteit

Hoewel onzeker, zijn wij op dit moment van mening dat de gevolgen van het Covid-19 virus geen materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit. Gelet op de huidige inzichten en de liquiditeitspositie in de komende maanden verwachten wij geen gevolgen voor de continuïteit van Conrisq Groep. Op basis van de intenties van onze financiers ten aanzien van additionele kosten, additionele bevoorschotting en de beschikbaarheid van voldoende liquide middelen (waardoor additionele bevoorschotting ten tijde van de afwikkeling van de jaarrekening niet nodig lijkt te zijn) gaan wij er van uit dat de intenties van de financiers de mogelijke effecten verder mitigeren.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

Op 1 januari 2019 is Stichting Rubicon toegetreden tot de Conrisq Groep. Op 1 mei 2019 is Stichting Vincent van Gogh toegetreden tot de Conrisq Groep. Beide bestuurlijke fusies zijn conform de pooling of interest methode verwerkt. Dit betekent dat de cijfers van Stichting Rubicon met ingang van 1 januari 2019 in de consolidatie verwerkt zijn alsmede in de vergelijkende cijfers.

De cijfers van Stichting Vincent van Gogh zijn met terugwerkende kracht per 1 januari 2019 verwerkt in de consolidatie en eveneens opgenomen in de vergelijkende cijfers. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van hetgeen is opgenomen onder stelselwijziging.

Stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de post groot onderhoud met ingang van 1 januari 2019 aan te passen. De verwerking van groot onderhoud vindt vanaf 2019 plaats conform de componentenbenadering (voorheen middels een voorziening groot onderhoud). De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft alsmede toetreding van Rubicon en Vincent van Gogh. De RJ wil het verwerken van de kosten van groot onderhoud in de boekwaarde van het actief faciliteren en heeft daarom een overgangsbepaling voorgesteld. De overgangsbepaling houdt in dat een prospectieve verwerking is toegestaan.

Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2019 € 1.228.614 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2019 bedraagt € 14.334.675. Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op de volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten. De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 van Stichting Conrisq Groep, Stichting Vincent van Gogh en Stichting Rubicon zijn geconsolideerd en waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

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 Stichting Conrisq Groep zijn tevens opgenomen de Stichtingen die tot de Conrisq Groep behoren. Dit betreft de volgende Stichtingen:

- Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel", gevestigd te Zetten (DRW);
- Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium, gevestigd te Zetten (OGH);
- Stichting De Lingebught, gevestigd te Zetten;
- Stichting Bijzonder Jeugdwerk gevestigd te Zetten (BJ);
- Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp gevestigd te Zetten;
- Stichting Pact18, gevestigd te Zetten;
- Stichting Rubicon, gevestigd te Zetten;
- Stichting Vincent van Gogh, gevestigd te Venray (VvG);
- Centiv BV, gevestigd te Venray;
- Sterrennacht BV, gevestigd te Venray.

De financiële gegevens van bovengenoemde Stichtingen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

Voor de geconsolideerde jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers daar waar nodig aangepast.

Vennootschapsbelastingplicht

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van de jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de (jeugd)zorginstelling kan de wijziging van subsidiebekostiging naar bekostiging op contractsbasis - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Een Stichting is in beginsel vpb plichtig als aan 3 voorwaarden is voldaan: deelname economisch verkeer, organisatie van arbeid en kapitaal en er een winst oogmerk bestaat. Er hoeft geen vennootschapsbelasting afgedragen te worden als er een beroep gedaan kan worden op vrijstellingen, zoals bijvoorbeeld de subsidievrijstelling, danwel de zorgvrijstelling. Oorzaak van 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. Op 13 december is het Besluit van de Staatssecretaris gepubliceerd waarin de vennootschapsbelastingpositie van zorginstellingen nader is uitgewerkt. Door deze gewijzigde regelgeving wordt eerder aannemelijk dat de zorginstellingen (meestentijds Stichtingen) een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Vervolgens is van belang of er nog andere mogelijkheden cq. vrijstellingen zijn, om afdracht vennootschapsbelasting te voorkomen. Om een beroep te kunnen doen op de zorgvrijstelling van artikel 5 lid 1 onder c, moet een instelling minimaal 90% vrijgestelde activiteiten in de zin van de Wet op de Vennootschapsbelasting verrichten. Stichting Conrisq Groep heeft op basis van alle beschikbare informatie een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en de toepassing van de zorgvrijstelling. De Raad van Bestuur is van mening dat deze analyse voldoende aanleiding geeft om te veronderstellen dat Stichting Conrisq Groep geen vennootschapsbelasting hoeft af te dragen. In de jaarrekening 2019 is daarom met vennootschapsbelasting geen rekening gehouden. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2019 heeft nog geen afstemming plaats gevonden met de Belastingdienst.

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

Activa

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 de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief, respectievelijk voorschriften van de financiers.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in ontwikkeling, vooruitbetalingen op materiële vaste activa en activa < € 2.500,-- wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen	2%-33%
- Terreinen	0%
- Terreinvorzieningen	3%-10%
- Machines en installaties	7%-25%
- Inventaris	7%-20%
- Automatisering	10%-50%
- Vervoermiddelen (restwaarde € 0,--)	20%
- Goodwill van derden verkregen	20%

In de investeringen is geen sprake van geactiveerde rente.

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

Groot onderhoud:

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

Materiële vaste activa die buiten gebruik zijn gesteld en waarover het besluit tot verkoop is genomen, worden gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs onder aftrek van de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren. Indien de verwachte opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde, wordt het verschil ten laste van het resultaat over het boekjaar gebracht. Indien de verwachte opbrengstwaarde hoger is dan de boekwaarde wordt de herwaardering verwerkt in een herwaarderingsreserve. Bij de realisatie van de waardestijging wordt de herwaardering verwerkt in de resultatenrekening.

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Financiële instrumenten

Primaire financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige nog te betalen posten. De reële waarde van de primaire financiële instrumenten benadert de boekwaarde, tenzij anders is vermeld. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven wijze gewaardeerd.

Verstrekte leningen

Verstrekte leningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financieringsverplichtingen

Overige financiële verplichtingen worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Derivaten (afgeleide financiële instrumenten)

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. De Stichting past kostprijshedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen. De renteswaps worden niet in de balans gewaardeerd. Het verschil met de reële waarde van de renteswaps is opgenomen in de toelichting op de langlopende schulden.

Operationele leasing

Bij de Stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's en DBC zorgproducten worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen opbrengst waarde indien deze lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBBC's, DBC's en DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van het Ministerie van Veiligheid en Justitie en zorgverzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (over het algemeen de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald middels de statische methode. De vorderingen hebben een looptijd < 1 jaar.

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 de kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Eigen vermogen (algemeen)

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

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere 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.

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. Onder de algemene reserve is ook de herwaarderingsreserve panden opgenomen. Deze herwaarderingsreserve is ontstaan als gevolg van het vrijvallen van waarborghypotheken en het opnieuw waarderen van de materiële vaste activa. Jaarlijks worden de nettoaanschrijvingslasten van de gebouwen via de resultaatbestemming op de herwaarderingsreserve gemuteerd.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In de toelichting op de voorzieningen is afgezien van het separaat zichtbaar maken van de mutaties door oprenting en veranderingen in disconteringsvoet gezien de beperkte impact hiervan.

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.

Hierna worden de grondslagen voor waardering per individuele voorziening toegelicht.

Voorziening claims en geschillen

Voor de Stichtingen binnen de Conrisq Groep is een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten bij een verzekeringsmaatschappij, waarbij sprake is van een maximaal eigen risico per claim. De voorziening voor claims en juridische geschillen is getroffen ter dekking van dit eigen risico van de lopende procedures en wordt nominaal berekend.

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumuitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening van de voorziening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans (90%), leeftijd en loonkostenontwikkeling inclusief periodieken (3/2,65%). De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor toekomstige loondoorbetalingen van personeelsleden die per balansdatum arbeidsongeschikt zijn en wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening levensfasebudget

De voorziening levensfasebudget (LFB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting, waarbij de werknemers recht hebben op een aantal extra verlofuren naast de vakantie-uren. Het levensfasebudget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren LFB-uren. De berekening van de voorziening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en loonkostenontwikkeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening vitaliteitsbudget

De voorziening vitaliteitsbudget betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting, waarbij werknemers recht hebben op een aantal extra verlofuren indien aan een aantal voorwaarden is voldaan (waaronder dienstjaren, bereiken bepaalde leeftijd etc.). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren extra verlofuren. De berekening van de voorziening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans (99%), leeftijd en loonkostenontwikkeling (1,65%). De opbouw bedraagt 5 jaar en de disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening reorganisatie 2014-2015

Deze voorziening is in 2013 opgenomen bij Stichting Rubicon voor een vrijwillige vertrekregeling in het kader van de verwachte bezuiniging ten gevolge van de transitie 2015. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar zijn onder de kortlopende schulden opgenomen. Het renterisico is afgedekt met renteswaps. Dit wordt nader omschreven in de toelichting op de jaarrekening.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze realiseerbaar zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden in dit boekjaar verantwoord.

Opbrengsten

De opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum en in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. De subsidies worden verantwoord conform de subsidiebeschikkingen.

De overige opbrengsten worden verantwoord conform de afgesloten overeenkomsten, conform specifieke afspraken met afnemers dan wel naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum en in verhouding tot de in het totaal te verrichten prestaties.

Overheidssubsidies

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

Toelichting omzetverantwoording 2019 ZVW ten gevolge van sectorontwikkelingen

Achtergrond

Met ingang van 2013 is voor de curatieve geestelijke gezondheidszorg prestatiebekostiging ingevoerd op basis van de DBC-systematiek. De dynamiek in de GGZ tezamen met de wetwijzigingen en interpretatie daarvan heeft de afgelopen jaren veel onduidelijkheden met zich meegebracht. De onduidelijkheden hebben geleid tot een Plan van aanpak verantwoording behandelingen en jaarrekeningen curatieve ggz (naar aanleiding van de NBA audit alert) en het Controleplan 'Onderzoek controles cGGZ 2013' voor wat betreft de formele en materiële controles van zorgverzekeraars; aangevuld met de actuele inzichten ten aanzien van de controlepunten voor schadelastjaar 2014, 2015, 2016 en 2017.

Opbrengsten ZVW 2019

De Raad van Bestuur van Stichting Vincent van Gogh heeft de opbrengsten ZVW 2019 en daarbij behorende balansposten naar beste weten bepaald en daarbij rekening gehouden met belangrijke schattingsfactoren en onzekerheden die (landelijk) een rol spelen en ook bij Stichting Vincent van Gogh van toepassing zijn. Onderstaand wordt de relevantie ervan voor de jaarrekening 2019 van Stichting Vincent van Gogh toegelicht.

- Schadelast(deel)plafond(s) kunnen wijzigen als gevolg van diverse contractafspraken

Stichting Vincent van Gogh heeft diverse contractafspraken gemaakt met zorgverzekeraars die van invloed kunnen zijn op het totale schadelastplafond en de eventuele deelplafonds voor de diverse schadejaren. De deelplafonds verschillen per zorgverzekeraar en zijn afhankelijk van een aantal factoren. De betreffende factoren worden door Stichting Vincent van Gogh in een prognosemodel opgenomen. Voor een deel kan echter per balansdatum nog geen exacte inschatting worden gemaakt van de uitkomsten van de contractafspraken. Bij de bepaling van de ZVW opbrengsten heeft Stichting Vincent van Gogh rekening gehouden met de uitkomsten uit het prognosemodel.

- Zelfonderzoek naar rechtmatigheid declaraties

De generieke landelijke risico's en onduidelijkheden zijn voor een belangrijk deel geadresseerd door de sector breed overeengekomen zelfonderzoeken over de schadelastjaren 2013, 2014, 2015, 2016 en 2017. Stichting Vincent van Gogh heeft deelgenomen aan deze zelfonderzoeken. De zelfonderzoeken 2013, 2014, 2015 en 2016 zijn volledig afgewikkeld met de zorgverzekeraars

Ten aanzien van het zelfonderzoek 2017 geldt dat Stichting Vincent van Gogh het zelfonderzoek in het najaar van 2018 heeft ingediend bij de coördinerende zorgverzekeraar. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening zijn de onduidelijkheden ten aanzien van de uitkomsten van het zelfonderzoek en de punten waarbij interpretatieverschillen kunnen bestaan reeds besproken met de zorgverzekeraar. Openstaand betreffen nog die punten die voortvloeien uit landelijke discussies.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Tevens zijn door Stichting Vincent van Gogh interne controles uitgevoerd op de in 2018 en 2019 geopende dbc's. Op basis van de uitkomsten van voorgaande jaren, de geldende regels en de interne controles is door Stichting Vincent van Gogh het potentiële risico ingeschat voor de schadejaren 2018 en 2019. Het zelfonderzoek 2018 zal naar verwachting (conform het landelijke plan van aanpak) medio/eind 2020 worden uitgevoerd. Voor de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 en de inschatting van het potentiële risico voor 2018 en 2019 is door Stichting Vincent van Gogh een voorziening gevormd.

- Waardering onderhanden projecten uit hoofde van DBC's

Voor de (grondslag van de) waardering van de onderhanden projecten per 31 december 2019 verwijzen wij naar de toelichting op de post onderhanden projecten en de waarderingsgrondslagen terzake.

Afsluitend

De bijzonderheden bij de hiervoor genoemde factoren versterken en mitigeren elkaar. Deze factoren worden in de handreiking omzetbepaling curatieve GGz 2013 en de hierboven opgenomen toelichting behandeld. Stichting Vincent van Gogh heeft de handreiking gevolgd en heeft in het verlengde daarvan aanvullende controles en monitoring uitgewerkt; de in deze jaarrekening 2019 uitgewerkte en onderbouwde schattingen kunnen echter in de realisatie toch afwijken. De uiteindelijke uitkomsten zullen blijken uit de eindafrekeningen en kunnen afwijken van de in deze jaarrekening opgenomen bedragen gebaseerd op de beste schatting.

Personele kosten

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

Pensioenen

De Stichtingen binnen de Conrisq Groep hebben voor hun 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. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichtingen betalen hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad (de beleidsdekkingsgraad), is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad eind december 2019 bedroeg 96,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten zorginstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Stichtingen van de Conrisq Groep hebben geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij haar pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Conrisq Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

2.4.4 Grondslagen van segmentering

Bij de segmentering is aangesloten op de interne aansturing binnen de Conrisq Groep en de daarbinnen te onderscheiden financieringsstromen.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationeel segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces van de Stichtingen binnen de Conrisq Groep, zoals verantwoord en toegelicht in de enkelvoudige jaarrekeningen van de Stichtingen binnen de Conrisq Groep.

Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel" wordt vrijwel volledig gefinancierd door:

- het Ministerie van Veiligheid en Justitie;
- zorgverzekeraars

In de jaarrekening van Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel" wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- Ministerie van Veiligheid en Justitie Kliniek
- Ministerie van Veiligheid en Justitie Polikliniek
- Polikliniek Zvw
- Forensische RIBW

Bij de verdeling van de resultatenrekening per segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van de directe kosten over de segmenten geschiedt op basis van de omzet en fte's. Er vindt vooralsnog geen doorberekening plaats van indirecte kosten over de verschillende segmenten.

Door de andere Stichtingen is geen segmentatie toegepast.

2.4.5. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld overeenkomstig de indirecte methode. Het geldmiddelenbegrip bestaat uit liquide middelen en schulden aan kredietinstellingen. Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Investerings en desinvesteringen in materiële vaste activa zijn opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten. Betaalde aflossingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	-	-
Kosten van ontwikkeling	-	-
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	-	-
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	31.500	36.000
Vooruitbetalingen op immateriële activa	-	-
Totaal immateriële vaste activa	<u>31.500</u>	<u>36.000</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	36.000	173.600
Bij: investeringen	89.535	-
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	94.035	137.600
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>31.500</u>	<u>36.000</u>

Toelichting:

De immateriële vaste activa zijn in bezit van Vincent van Gogh.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	65.747.048	69.331.503
Machines en installaties	9.266.490	10.007.951
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.307.916	6.563.124
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	757.791	9.545
Totaal materiële vaste activa	<u>82.079.245</u>	<u>85.912.123</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	85.912.123	89.154.522
Bij: investeringen	6.581.207	7.726.310
Af: herwaarderings	-	0
Af: afschrijvingen	7.257.126	8.442.864
Af: bijzondere waardeverminderingen	19.659	7.843
Af: subsidie verbouwing gebouw Pella/Leijgraaf (OGH)	2.352.391	2.352.391
Af: desinvesteringen	784.912	165.610
Boekwaarde per 31 december	<u>82.079.245</u>	<u>85.912.123</u>
	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Aanschafwaarde	205.706.288	202.722.550
Cumulatieve herwaarderings	15.537.507	15.537.507
Cumulatieve afschrijvingen	108.089.535	101.272.919

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6. De daling van de materiële vaste activa wordt voornamelijk veroorzaakt door de afschrijvingen. In 2018 is in Venray Servaashof verkocht; in 2019 zijn de panden aan de Apeldoornseweg in Arnhem en de Straelseweg in Venlo verkocht.

Materiële vaste activa dienen voor een bedrag van €34.240.000 (2018: €36.380.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen en overige verbonden maatschappijen	511.676	411.676
Totaal financiële vaste activa	<u>511.676</u>	<u>411.676</u>
<i>Het verloop van de financiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	411.676	276.423
Resultaat deelnemingen	100.000	135.253
Boekwaarde per 31 december	<u>511.676</u>	<u>411.676</u>

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal (€)	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen (€)	Resultaat (€)
---	----------------	------------------------	-----------------------	--------------------	---------------

Provico B.V.	Zorgaanbieder	25000	25*	1748537	300.000
Centramed B.V.	Verzekeringsmij	64084	1		

* Stichting Vincent van Gogh heeft een aandelenbelang van 25% in Provico B.V. en een winstbelang van 33%.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Medische middelen	19.013	7.247
Voedingsmiddelen	7.630	10.163
Overige voorraden	157.823	94.928
Totaal voorraden	184.466	112.338

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	1.354.076	1.115.370
Af: ontvangen voorschotten	283.765	175.211
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	1.070.310	940.160

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: voorziening schadelast	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Achmea	50.026	-	-	50.026
CZ	720.289	-	283.765	436.524
Multizorg	46.426	-	-	46.426
Menzis	57.546	-	-	57.546
VGZ	479.788	-	-	479.788
Totaal (onderhanden werk)	1.354.075	-	283.765	1.070.310

Toelichting:

Dit betreft het onderhanden werk zorgverzekeringswet van polikliniek De Horst. De positie onderhanden werk DBC's komt tot stand door op 31-12-2019 de waarde van de lopende DBC's te bepalen, door met behulp van het aantal geregistreerde minuten de dan geldende productgroep te selecteren. Middels nuancering is het deel van de overproductie dat op 2019 van toepassing is bepaald. Dit bedrag staat per verzekeraar op de balans als schuld. Van zorgverzekeraar CZ is een voorschot ontvangen Dit is in bovenstaand overzicht opgenomen.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBBC's kliniek	19.666.219	17.538.981
Af: ontvangen voorschotten	13.971.512	12.845.814
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	5.694.706	4.693.167

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBBC's / DBBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Saldo per 1-1-19	19.666.219	-	13.971.512	5.694.706
Totaal (onderhanden werk)	19.666.219	-	13.971.512	5.694.706

Toelichting:

Dit betreft het onderhanden werk DBBC's van de kliniek De Rooyse Wissel. De positie onderhanden werk komt tot stand door op 31-12-2019 de waarde van de lopende DBBC's te bepalen. De waarde van het onderhanden werk komt tot stand door het aantal geregistreerde verblijfsdagen x tarief, plus het aantal geregistreerde uren dagbesteding x tarief, plus het aantal behandelingen x tarief. Het permanente voorschot van DForZo, zoals is vastgelegd in de brief van 29 augustus 2019, is in bovenstaande opstelling opgenomen.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBBC's polikliniek	899.852	819.874
Af: ontvangen voorschotten	1.500.030	535.058
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>-600.178</u>	<u>284.816</u>

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBBC's / DBBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Saldo per 1-1-19	899.852	-	1.500.030	-600.178
Totaal (onderhanden werk)	<u>899.852</u>	<u>-</u>	<u>1.500.030</u>	<u>-600.178</u>

Toelichting:

Dit betreft het onderhanden werk polikliniek De Horst van De Rooyse Wissel voor ForZo/JJI. De positie onderhanden werk DBBC's komt tot stand door op 31-12-19 de waarde van de lopende DBBC's te bepalen, door met behulp van het aantal geregistreerde minuten de dan geldende productgroep te selecteren. Het permanente voorschot van DForZo, zoals is vastgelegd in de brief van 29 augustus 2019 is in bovenstaande opstelling opgenomen.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	24.955.711	26.203.317
Af: ontvangen voorschotten	17.651.010	18.272.369
Af: voorziening onderhanden werk	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>7.304.701</u>	<u>7.930.948</u>

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van onderhanden projecten	7.304.701	7.930.948
- schulden uit hoofde van onderhanden projecten	453.125	-
	<u>6.851.576</u>	<u>7.930.948</u>

De specificatie per onderhanden werk is als volgt weer te geven:

Stroom DBBC's / DBBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
ZVW-SGGZ	19.637.706	-	15.577.391	4.060.315
ZVW-Basis GGZ	1.876.288	-	648.052	1.228.236
Gemeentelijk domein	2.013.233	-	0	2.013.233
Forensische zorg	972.442	-	1.425.567	-453.125
Asielzoekers	2.917	-	0	2.917
Totaal (onderhanden werk)	<u>24.502.586</u>	<u>-</u>	<u>17.651.010</u>	<u>6.851.576</u>

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	393.246	468.478
2. Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	-	-
3. Vordering uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	-	-
3. Vordering uit hoofde van Wlz	869.655	-
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	<u>1.262.901</u>	<u>468.478</u>

Schulden uit hoofde van bekostiging:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2.167.281	1.738.448
2. Schulden uit hoofde van transitierегeling	-	-
3. Schuld uit hoofde van Nacalculatie doorloop DBC's 2012 en nacalculatie 2013	-	-
4. Schulden uit hoofde van honorariumplafond	-	-
5. Schulden uit hoofde van macrobeheersinstrument	-	-
6. Schulden uit hoofde van Wlz	-	182.014
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	<u>2.167.281</u>	<u>1.920.462</u>

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1.129.563	-72.947	-249.473		-1.451.983
Financieringsverschil boekjaar	169.866	-69.351	-212.992	-104.498	-216.975
Transitiebedrag boekjaar	610.564	-	-		610.564
Correcties voorgaande jaren	-	-	12		12
Betalingen/ontvangsten	-	-	154.003		154.003
Subtotaal mutatie boekjaar	780.430	-69.351	-58.977	-104.498	547.604
Saldo per 31 december	-349.133	-142.299	-308.450	-104.498	-904.380

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a/c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- saldo vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort	-904.380	-1.269.970
	<u>-904.380</u>	<u>-1.269.970</u>

Toelichting:

De specificatie bestaat per jaar uit de volgende vorderingen:

t/m 2016; verrekenbedrag voor de Horst en de kliniek, transitiebedrag voor de Horst, max gemiddelde dagprijs en bono's kliniek

2017: transitiebedrag de Horst, max gemiddelde dagprijs en bono's kliniek

2018: bono's, zak en kleedgeld ZZP en transitiebedrag de Horst

2019: bono's, zak en kleedgeld ZZP, max gemiddelde dagprijs, afschaling Delta 1, transitiebedrag de Horst en WLZ

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	22.514.650	21.559.251
Vorderingen op gemeenten inzake nog te factureren	2.583.071	3.211.853
Vorderingen op NIDOS	9.549	347.375
Vorderingen UWV	622.122	719.172
Afwaardering onroerend goed groepsmaatschappijen	-185.100	-185.100
Nog te factureren omzet DBBC's Kliniek	1.362.395	1.312.940
Vorderingen op groepsmaatschappijen	64.161	0
Gemeente Zutphen	0	10.409
Vorderingen op NIDOS	0	37.230
Vorderingen op personeel inzake fietsplan	6.057	9.460
Vorderingen inzake pensioen	0	4.722
Overige vorderingen	14.484	10.662
Vooruitbetaalde bedragen	283.893	263.637
Nog te vorderen zorgverzekeraars DBC's	48.096	27.517
Nog te vorderen omzetbelasting	0	76
Nog te ontvangen ESF-subsidie	522.292	546.556
Nog te ontvangen rente	224	261
Voorschotten	39.599	58.096
Waarborgsommen	80	480
Overige nog te ontvangen bedragen	522.510	409.621
Overige overlopende activa	5.831.872	5.711.394
Totaal overige vorderingen	<u>34.239.960</u>	<u>34.055.612</u>

Toelichting:

De hoogte van de debiteurenpositie is licht gestegen tussen 2018 en 2019. Daar waar in de jeugdstichtingen en bij DRW sprake is van een daling,

door een beter debiteurenbeheer en snelle facturatie, is bij VvG een stijging zichtbaar, hetgeen een timing issue is.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 83.388,-

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	67.688.680	60.406.427
Kassen	75.260	123.762
Kruisposten	-482	0
Totaal liquide middelen	<u>67.763.458</u>	<u>60.530.189</u>

Toelichting:

De stijging van de liquide middelen wordt met name veroorzaakt door de goede resultaten en de wijzigingen in het werkkapitaal

Vrijwel alle liquide middelen zijn vrij opneembaar; per ultimo 2019 staan er bankgaranties uit waarbij de eventuele verplichtingen beperkt zijn tot een maximum bedrag van € 32.400,-.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	183.825	183.825
Bestemmingsreserves	20.354.950	18.276.846
Bestemmingsfondsen	42.170.055	36.115.882
Algemene en overige reserves	30.210.252	27.507.139
Totaal eigen vermogen	<u>92.919.082</u>	<u>82.083.692</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal Vincent van Gogh	68.378	-	-	68.378
Kapitaal OGH	107.429	-	-	107.429
Kapitaal Pactum	8.018	-	-	8.018
	<u>183.825</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183.825</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Egalisatiereserve Kliniek DRW	961.851	0	-	961.851
Egalisatiereserve Polikliniek DRW	-367.856	53.205	-	-314.651
Reserve afschrijvingskosten instandhouding DRW	1.727.980	105.340	-	1.833.320
Reserve afschrijvingskosten inventaris DRW	1.099.679	154.380	-	1.254.059
Reserve Marktrisiko's DRW	331.367	-	-	331.367
Reserve wijziging bekostiging	12.361.377	1.962.263	-	14.323.640
Bestemmingsreserve Wet Professionalisering Jeugdzorg OGH	202.843	-19.666	-	183.177
Bestemmingsreserve Transitie (OGH)	1.901.724	-177.418	-	1.724.306
Bestemmingsreserve Wilma van Lieshoutfonds BJ	57.881	-	-	57.881
Totaal bestemmingsreserves	<u>18.276.846</u>	<u>2.078.104</u>	<u>-</u>	<u>20.354.950</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Reserve aanvaardbare kosten VvG	23.184.647	3.918.274	-	27.102.921
Zorgvernieuwing	560.600	0	-	560.600
Polikliniek Zvw DRW	413.551	54.981	-	468.532
Polikliniek Zvw Ambulatorium OGH	60.761	-	-	60.761
Forensische RIBW	3.333.683	1.306.677	-	4.640.360
Egalisatiereserves:				
Bestemmingsfonds Provincie Noord-Brabant BJ	-	-	-	-
Egalisatiereserve OGH	8.562.640	774.241	-	9.336.881
Totaal bestemmingsfondsen	<u>36.115.882</u>	<u>6.054.173</u>	<u>0</u>	<u>42.170.055</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve Pactum	4.517.623	1.849.325	-	6.366.948
Algemene reserve Pact18	5.958	26.182	-	32.140
Algemene reserve Conrisq Groep	1.861.391	82.343	-	1.943.734
Reserve herwaardering panden	8.796.541	-530.107	-	8.266.434
Overige activiteiten OGH (vh. Diagnostiek Ambulatorium)	635.809	-	-	635.809
Algemene reserve VvG	5.234.087	-	-	5.234.087
Algemene reserve Rubicon	-1.139.081	-73.569	-	-1.212.650
Algemene reserve BJ	7.594.811	1.348.939	-	8.943.750
Totaal algemene en overige reserves	<u>27.507.139</u>	<u>2.703.113</u>	<u>0</u>	<u>30.210.252</u>

Toelichting:

Het totale eigen vermogen van de Groep is met €10,6 mln gestegen ten opzichte van 2018. Dit wordt volledig veroorzaakt door de goede resultaten van de stichtingen van de CONRISQ Groep (€10,6 mln)

De reserve wijziging bekostiging is gevormd na de wijziging bekostiging Forensische Zorg. In de gesegmenteerde resultatenrekening is per segment bovenstaande resultaatbestemmingen weergegeven. Consolidatieverschillen zijn bij de algemene reserve Conrisq Groep verwerkt. In 2013 is een bestemmingsreserve Marktrisiko's gevormd. Deze bestemmingsreserve is gevormd om toekomstige risico's uit hoofde van de verdere implementatie van de prestatiebekostiging binnen de Forensische Zorg op te kunnen vangen.

De Raad van Bestuur is van mening dat de Jeugdwet professionalisering van de jeugdzorg onontkoombaar maakt, mede gezien alle maatschappelijke ontwikkelingen rondom dit thema. Derhalve heeft zij besloten om een deel van het resultaat te bestemmen voor de bekostiging van de benodigde professionaliseringsslag (dit is per ultimo 2019 een bedrag van € 183.177 in totaal).

De Raad van Bestuur beschouwt de € 4,6 miljoen die zij van VWS heeft gekregen in het kader van de subsidie Sanering Gesloten Jeugdhulp als noodzakelijk om de organisatie door de lastige transitieperiode heen te leiden. Voor het nog niet benutte deel heeft zij een bestemmingsreserve Transitie OGH gevormd.

De bestemmingsreserve Wilma van Lieshoutfonds heeft betrekking op de ontvangst van een legaat van een oud-medewerkster.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening claims en geschillen	23.700	-	4.224	-	19.476
Voorziening jubileumverplichtingen	2.017.418	402.769	246.924	214.608	1.958.655
Voorziening langdurig zieken	1.257.799	969.342	519.463	388.453	1.319.225
Voorziening levensfasebudget	1.121.240	-	65.958	377.282	678.000
Voorziening afkoop huurcontracten	-	104.714	-	-	104.714
Voorziening ORT	469.572	8.002	337.830	122.294	17.450
Voorziening groot onderhoud	-	-	-	-	-
Voorziening herstellkosten	80.487	0	-	80.487	-
Voorziening vitaliteitsbudget	2.145.042	1.227.949	265.648	0	3.107.343
Voorziening bodemsanering	165.197	-	-	-	165.197
Voorziening reorganisatie	360.768	-	151.706	40.264	168.798
Totaal voorzieningen	<u>7.641.223</u>	<u>2.712.776</u>	<u>1.591.753</u>	<u>1.223.388</u>	<u>7.538.858</u>

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

	31-dec-18
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.020.818
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.518.040
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.155.926

Toelichting per categorie voorziening:

De stand van de voorziening claims en geschillen per 31-12-2019 is afgeleid van het eigen risico per individuele zaak, zoals opgenomen in een overzicht per 31-12-2019 van de betreffende verzekeringsmaatschappij.

De voorziening jubileumverplichtingen is slechts licht gemuteerd ten opzichte van 2018.

De lichte stijging van de voorziening langdurig zieken ten opzichte van 2018 is het gevolg van de mutatie van het aantal zieken per ultimo 2019.

De voorziening levensfasebudget is gedaald omdat het aantal medewerkers dat in aanmerking komt, is gedaald.

Voor huurkosten waar geen inkomsten meer tegenover staan is een voorziening opgenomen.

De voorziening ORT is vrijwel volledig afgewikkeld.

De voorziening vitaliteit is gestegen door dotatie bij Rubicon en een toename van het aantal medewerkers die het betreft.

De voorziening reorganisatie betreft Rubicon en heeft betrekking op verplichtingen uit 2014-2015.

11. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	34.010.824	37.061.512
Disagio en afsluitprovisie langlopende leningen	-445.216	-473.785
Overige langlopende schulden (fonds perdu)	10.013.812	10.704.848
Totaal langlopende schulden	<u>43.579.420</u>	<u>47.292.575</u>

Toelichting :

De daling van de schuld aan banken wordt veroorzaakt door aflossing op de leningenportefeuille; de daling van het bedrag aan waarborghypotheken is veroorzaakt door aflossing op de lening aan het Ministerie van Veiligheid en Justitie door Stichting FPI De Rooyse Wissel.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	51.008.084	54.345.424
Bij: nieuwe leningen	-	0
Af: aflossingen	3.741.725	3.337.340
Af: afschrijvingen/corr. voorg. jaarrek.	-	0
Af: royement	-	0
Stand per 31 december	<u>47.266.359</u>	<u>51.008.084</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.241.724	3.241.724
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>44.024.635</u>	<u>47.766.360</u>

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

	2019	2018
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.241.724	3.241.724
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	44.024.635	47.496.360
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	32.721.639	35.976.405

Het verloop van disagio en afsluitprovisie langlopende leningen is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	-473.785	-502.355
Bij: ten laste van exploitatie	28.569	28.570
Stand per 31 december	<u>-445.216</u>	<u>-473.785</u>

Toelichting:

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

12. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan samenwerkingsverbanden	115.367	59.008
Crediteuren	6.490.654	8.490.504
Kortlopende lening Bijzondere Transitiekosten Jeugdwet 2018-2019 (Ministerie VWS)	2.315.000	2.315.000
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	7.579.334	6.895.438
Belastingen en sociale premies	7.456.499	6.933.718
Schulden inzake pensioenen	212.112	394.785
Nog te betalen salarissen	446.144	621.972
Nog te betalen loopbaanbudget	0	4.745
Overige loongerelateerde verplichtingen	32.168	58.186
Vakantiegeld	4.903.319	4.952.942
Vakantiedagen	10.189.734	9.205.396
Nog te betalen omzetbelasting	2.131	0
Nog te betalen accountantskosten / advieskosten	187.650	166.732
Nog te betalen rentekosten	887.818	852.646
Nog te betalen zorgverzekeraars	52.899	22.303
Spaargeld en borg jeugdigen	32.822	40.295
Schulden inzake ESF subsidie	28.967	33.680
Overige nog te betalen bedragen	1.585.106	899.314
Subsidie Ministerie van Veiligheid en Justitie inzake brandveiligheid	0	26.148
Tussenrekening en reservering de Schakel	810.055	843.116
Transitiebedrag TBS	1.627.000	3.151.430
Verrekenbedrag normatieve huisvestingscomponent TBS	1.390.187	1.393.582
Vooruitontvangen subsidies	108.054	202.579
Subsidie Ministerie van VWS Sanering leegstand gesloten jeugdhulp	126.058	131.169
Regio IJsselland inzake bevoorschotting	0	1.859.391
Gemeente Deventer	13.558	34.384
Gemeente Arnhem	58.939	58.939
Gemeente Arnhem vooruitontvagen inzake innovatieproject	0	19.650
Gemeente Ede vooruitontvagen subsidie inzet wijkteam	12.389	34.711
Regio Centraal Gelderland inzake bevoorschotting	25.015	82.377
Regio Nijmegen inzake bevoorschotting	35.557	35.557
Regio Rivierenland inzake bevoorschotting	0	8.599
Innovatie	0	3.626
Juridische geschillen	155.000	135.000
Overige overlopende passiva	5.924.494	6.379.423
Onregelmatigheidstoelag	80.950	91.212
Overige kortlopende schulden	<u>52.884.979</u>	<u>56.437.557</u>

Toelichting:

De post crediteuren is met €2 mln gedaald; in het saldo per eind 2018 waren een tweetal grote facturen opgenomen. In het kader van de transitie van subsidie naar DBBC's worden de rente en aflossingsverplichtingen niet meer verrekend, maar worden facturen ontvangen. De rente en aflossingsfacturen van het Ministerie van Justitie over 2014 t/m 2019 zijn nog niet ontvangen. Een deel van het openstaande transitiebedrag TBS is in 2019 verrekend. De bevoorschotting van de regio IJsselland (€1,9 mln) is in 2019 terug betaald.

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

13. Financiële instrumenten

Algemeen

De Conrisq Groep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Stichting blootstelt aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreft financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De Conrisq Groep maakt beperkt gebruik van derivaten om het rente- en kasstroomrisico af te dekken. Voor de verwerking, waardering en resultaatbepaling, past de stichting met betrekking tot deze derivaten (hedge-instrumenten) kostprijs-hedge-accounting toe. De marktwaarde van de derivaten is per 31-12-2019 € 119.924 negatief (per 31-12-2018 € 39.613 negatief).

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsvorderingen en overige vorderingen zijn voor een heel groot deel geconcentreerd bij gemeenten, en twee grote verzekeraars het kredietrisico is beperkt.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond geneeskundige GGZ door de NZa vastgesteld op EUR 3.952,7 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. Vincent van Gogh en De Rooyse Wissel zijn niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de Stichting per 31 december 2019.

Overige

De Stichtingen binnen de Conrisq Groep beschikken over meerdere meerjarige financiële verplichtingen die contractueel zijn vastgelegd. Onderstaand volgt een opsomming van de (kwantitatief) belangrijkste langdurige verplichtingen in deze:

Stichting FPI De Rooyse Wissel

Omschrijving verplichting	Tegenpartij	Looptijd	Bedrag op jaarbasis (incl. btw)
Huur kantoorruimte Blerick	Gemeente Venlo-Blerick	t/m 08 - 2026	€ 96.200
Huur Werkhuis	Hendrix	t/m 31-12-2022	€ 51.614
Schoonmaakwerkzaamheden loc. Venray	ASITO	doorlopend	€ 86.572

Stichting Ottho Gerhard hieldring en Ambulatorium

Ten behoeve van kopieer- en print faciliteiten is een contract met een looptijd tot april 2022 afgesloten tezamen met Pactum.

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kopieer en printfaciliteiten	59.895	74.869	-	134.764

Stichting Bijzonder Jeugdwerk:

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-2018
	€	€	€	€
Huur (panden)	25.923	-	-	25.923
Leaseverplichting copiers	22.772	89.189	-	111.961
Leaseverplichting auto's	20.932	43.608	-	64.540
Leaseverplichting data lijnen	87.830	65.873	-	153.703
Contract telefonie (vast en mobiel)	77.686	58.264	-	135.950
Onderhouds/beheercontract automatisering	287.615	82.943	-	370.558
Totaal meerjarige verplichtingen	522.758	339.877	-	862.635

Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-2019
	€	€	€	€
Huurverplichtingen	539.988	1.036.240	269.420	1.845.648
Leaseverplichtingen	158.849	148.449	-	307.298
Automatisering	479.000	80.000	-	559.000
Overige contracten	-	-	-	0
Totaal	1.177.837	1.264.689	-	2.711.946

Stichting Rubicon

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-2019
	€	€	€	€
Huur	76.959	159.264	39.816	276.039
Lease bedrijfsauto's	13.036	26.072	-	39.108
Lease kopieermachines en printers	45.160	79.029	-	124.189
Outsourcing IT-omgeving	276.000	552.000	-	828.000
Totaal	411.155	816.365	39.816	1.267.336

2.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Stichting Vincent van Gogh	betaalbaar		Totaal	
	betaalbaar binnen 1 jaar	1-5 jaar	na 5 jaar	31-dec-2019
	€	€	€	€
Huur	1.456.000	4.172.000	2.792.000	8.420.000

Stichting Conrisq Groep is lid van de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. Er staat op naam van Stichting Conrisq Groep een totaalbedrag van € 155.973,-- bekleemd vermogen bij Centramed ter dekking van claims. Dit vermogen is opgebouwd uit een ledenrekening ter hoogte van € 59.884,-- en een aandelenkapitaal van € 95.089,--. Dit vermogen is 10 jaar na opzegging van het lidmaatschap opeisbaar door het lid. In 2016 is in de algemene ledenvergadering van Centramed besloten tot een additionele kapitaalstorting. Voor Conrisq Groep bedroeg de storting een bedrag van € 29.479,-. Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium is jegens Centramed verbonden tot storting van een totaalbedrag van ten hoogste € 19.320,-- indien dit door Centramed wordt verzocht. Stichting FPI De Rooyse Wissel is jegens Centramed verbonden tot storting van een totaalbedrag van ten hoogste € 27.403,-- indien dit door Centramed wordt verzocht. Stichting Vincent van Gogh is jegens Centramed verbonden tot storting tot een totaalbedrag van € 20.767,--.

Per 1 oktober 2011 is er voor wat betreft de omzetbelasting sprake van een fiscale eenheid. In deze fiscale eenheid zijn de volgende rechtspersonen opgenomen:

- Stichting Conrisq Groep;
- Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel";
- Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium;
- Stichting Bijzonder Jeugdwerk (toegevoegd in 2012);
- Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp (toegevoegd in 2013);
- Stichting Pact18 (toegevoegd in 2016);
- Stichting Rubicon Jeugdzorg (toegevoegd in 2019);
- Stichting Vincent van Gogh (toegevoegd in 2019);
- Stichting Centiv B.V. (toegevoegd in 2019);
- Stichting Sterrennacht B.V. (toegevoegd in 2019).

Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel" en Stichting Vincent van Gogh hebben ultimo 2019 bankgaranties uitstaan, waarbij de eventuele verplichting van de Stichting is beperkt tot een maximumbedrag van resp. € 32.400,- en € 41.040,-.

De grond waarop de bouw van De Lingeburght zou plaatsvinden is in 2014 afgewaardeerd. In het geval deze grond in de toekomst verkocht wordt en dit leidt tot een boekwinst, komt deze boekwinst volledig ten gunste van Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium en Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel".

Per 1 januari 2019 is Stichting Rubicon toe getreden tot de Conrisq Groep. Stichting Rubicon heeft zich in 2018 gewend tot VWS met een aanvraag op grond van artikel 2c van de beleidsregels subsidiëring bijzondere transitiekosten Jeugdwet. Deze is voor een bedrag van € 2.315.000 gehonoreerd en betaald onder voorwaarde dat Stichting Conrisq Groep garant staat voor de terugbetaling van de lening. Per 28 februari 2020 is deze lening terugbetaald.

Stichting Vincent van Gogh beschikt ultimo boekjaar over een rekening-courant faciliteit tbv werkkapitaal van €5.000.000,-. Zolang de bank uit hoofde van de kredietovereenkomst nog een vordering op enige kredietnemer heeft of kan verkrijgen, dient het garantievermogen van de gezamenlijke kredietnemers volgens de jaarrekening te allen tijde minimaal 20% te bedragen. Stichting Vincent van Gogh voldoet ultimo 2019 aan deze voorwaarde.

Stichting Vincent van Gogh is onder deelnemersnummer D0327 ingeschreven bij het WfZ, Over het restant van de schulden van de bij de stichting WfZ geborgde leningen, zijnde €34.240.000 per 31 december 2019, is stichting Vincent van Gogh een obligo verschuldigd van 3%, ofwel €1.027.200,- in de vorm van een achtergestelde lening. Door deze obligo zijn de waarborgfondsdeelnemers mede risicodragend en worden hierop aangesproken, indien de stichting WfZ op haar garantieverplichtingen wordt aangesproken en het WfZ vermogen onvoldoende is om hieraan te kunnen voldoen.

2.6 GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	145.410.509	33.669.107	23.810.670	845.600	0	203.735.886
- cumulatieve herwaarderingen	15.537.507	0	0	0	0	15.537.507
- cumulatieve afschrijvingen	60.497.713	23.723.307	17.363.844	701.389	0	102.286.252
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>69.375.289</u>	<u>9.945.800</u>	<u>6.446.827</u>	<u>144.211</u>	<u>0</u>	<u>85.912.127</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	861.273	803.258	1.858.143	3.058.533	0	6.581.207
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	3.821.049	1.462.601	1.923.505	49.971	0	7.257.126
- bijzondere waardeverminderingen	0	19.659	0	0	0	19.659
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	50.763	2.352.391	0	2.403.154
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	50.763	0	0	50.763
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.921.556	71.425	163.560	51.110	0	2.207.651
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.253.091	71.117	90.012	8.519	0	1.422.739
per saldo	<u>668.465</u>	<u>308</u>	<u>73.548</u>	<u>42.591</u>	<u>0</u>	<u>784.912</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.628.241</u>	<u>-679.310</u>	<u>-138.910</u>	<u>613.580</u>	<u>0</u>	<u>-3.832.881</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	144.350.226	34.400.940	25.454.490	1.500.632	0	205.706.288
- cumulatieve herwaarderingen	15.537.507	0	0	0	0	15.537.507
- cumulatieve afschrijvingen	63.065.671	25.134.450	19.146.574	742.841	0	108.089.535
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>65.747.048</u>	<u>9.266.490</u>	<u>6.307.916</u>	<u>757.791</u>	<u>0</u>	<u>82.079.245</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 33%	7% - 25%	7% - 50%	0%		

BIJLAGE

2.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-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	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Ministerie van Veiligheid en Justitie	1-jan-01	13.825.263	50	Lineair	var.	8.848.173	0	276.505	8.571.668	7.189.143	32	Lineair	276.505	Hypotheek
Ministerie van Veiligheid en Justitie	1-jan-01	6.305.738	20	Lineair	var.	630.572	0	315.287	315.285	0	1	Lineair	315.287	Hypotheek
Ministerie van Veiligheid en Justitie	1-jan-05	1.896.850	50	Lineair	var.	1.365.732	0	37.937	1.327.795	1.138.110	36	Lineair	37.937	Hypotheek
Ministerie van Veiligheid en Justitie	1-jan-08	198.504	10	Lineair	var.	1	0	1	0	0	0	Lineair	0	Hypotheek
Ministerie van Veiligheid en Justitie	1-jan-08	1.224.726	20	Lineair	var.	551.130	0	61.236	489.894	183.714	9	Lineair	61.236	Hypotheek
Ministerie van Veiligheid en Justitie	1-jan-08	1.059	15	Lineair	var.	278	0	71	207	0	3	Lineair	71	Hypotheek
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2-aug-10	30.000.000	25	Lineair	3,68%	20.400.000	0	1.200.000	19.200.000	13.200.000	16	Lineair	1.200.000	WFZ Garantie
ASN Bank	2-aug-10	15.000.000	25	Lineair	3,582%	10.200.000	0	600.000	9.600.000	6.600.000	16	Lineair	600.000	WFZ Garantie
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2-aug-10	8.500.000	25	Lineair	3,69%	5.780.000	0	340.000	5.440.000	3.740.000	16	Lineair	340.000	WFZ Garantie
Rabobank	30-mrt-06	1.000.000	20	Hypothecair	3,20%	363.520	0	49.920	313.600	64.000	6	Lineair	49.920	Hypotheek
Rabobank	1-aug-17	770.000	5	Hypothecair	1,80%	627.000	0	171.600	455.400	0	3	Lineair	171.600	Hypotheek
Deutsche Bank	2-apr-04	3.100.000	24	Hypothecair	4,19%	1.291.680	0	629.168	662.512	16.672	11	Lineair	129.168	Hypotheek
Deutsche Bank	4-sep-08	1.500.000	25	Hypothecair	4,83%	950.000	0	60.000	890.000	590.000	15	Lineair	60.000	Hypotheek
Totaal		83.322.140				51.008.086	0	3.741.725	47.266.361	32.721.639			3.241.724	
Overzicht disagio en afsluitprovisie		714.251	25			473.785	0	28.570	445.215	302.365	15		28.570	

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij Rabobank N.V. luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en-terreinen, te weten:

* kantoor/educatie/woonunits Molenstraat 134-138A te Helmond (sectie I 2268), internaatscomplex Vreekwijk aan de Mr. De Jonghlaan 4 te Deurne (sectie R411 en R412),

* kantoor/woongebouw met ondergrond en erf Beugelplein 10 te Helmond (sectie I2239), kantoorpand met ondergrond, erf en verder aan- en toebehoren dr Blumenkampstraat 9 te Venlo (sectie A 5174)

Tot zekerheid voor de leningen bij Deutsche Bank is overeengekomen:

- krediethypotheek ad € 2.225.000 in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Arnhem aan de Lawick van Pabststraat en de Apeldoornseweg, te Deventer aan de Ceintuurbaan, Schoutenweg en te Lochem (complex Ampsen), een en ander nader omschreven in de hypotheekakte.

- krediethypotheek ad € 1.750.000 in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Harderwijk, Wethouder Jansenlaan, een en ander omschreven in de hypotheekakte.

- krediethypotheek ad € 1.500.000 in hoofdsom, te vermeerderen met 40% voor rente en kosten, op elk van de onroerende zaken te Arnhem aan de Lawick van Pabststraat en de Apeldoornseweg, te Deventer aan de Ceintuurbaan, Schoutenweg, te Lochem (complex Ampsen), te Harderwijk aan de Wethouder Jansenlaan en te Zutphen aan de Burgemeester Dijkmeesterweg, een en ander omschreven in de hypotheekakte.

Het renterisico van de lening bij de Deutsche Bank met een hoofdsom ad € 3.100.000 is afgedekt met een 10-jarige swap-overeenkomst (van 1 september 2010 tot 1 september 2020)

tegen een vaste rentevergoeding van 4,19%. Het verloop van de hoofdsom van de swap is gelijk aan de hoofdsom van de 25-jarige lening. De waarde van deze overeenkomst bedraagt per ultimo 2019 € 39.613 negatief, ultimo 2018 was dit bedrag € 95.313 negatief.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**2.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019****Segment Ministerie van Veiligheid en Justitie Kliniek DRW**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	33.384.075	33.822.717
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	408.784	312.548
Overige bedrijfsopbrengsten	284.531	305.968
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>34.077.390</u>	<u>34.441.233</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	23.680.522	24.695.770
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.138.769	1.794.236
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	6.968.844	7.438.292
Som der bedrijfslasten	<u>31.788.135</u>	<u>33.928.298</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	2.289.255	512.935
Financiële baten en lasten	-67.272	-124.081
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.221.983</u></u>	<u><u>388.854</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Egalisatiereserve Ministerie van Veiligheid en Justitie Kliniek	0	-300.920
Bestemmingsreserve afschrijvingskosten instandhouding	105.340	105.340
Bestemmingsreserve afschrijvingskosten inventaris	154.380	154.380
Reserve wijziging bekostiging	1.962.263	430.054
	<u><u>2.221.983</u></u>	<u><u>388.854</u></u>

2.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Segment Ministerie van Veiligheid en Justitie Polikliniek DRW

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.809.215	1.690.176
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	9.922
Overige bedrijfsopbrengsten	1.225	40.524
	<u>1.810.441</u>	<u>1.740.622</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.590.828	1.352.609
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.482	11.317
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	155.926	146.050
	<u>1.757.236</u>	<u>1.509.976</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.810.441</u>	<u>1.740.622</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	53.205	230.646
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>53.205</u></u>	<u><u>230.646</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Egalisatiereserve Ministerie van Veiligheid en Justitie Polikliniek	<u>53.205</u>	<u>230.646</u>

2.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Segment Polikliniek Zvw DRW

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.869.602	1.716.705
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	10.078
Overige bedrijfsopbrengsten	1.266	41.160
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.870.868</u>	<u>1.767.943</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.643.925	1.373.839
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10.831	11.494
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	161.131	148.342
Som der bedrijfslasten	<u>1.815.888</u>	<u>1.533.675</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	54.981	234.268
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>54.981</u></u>	<u><u>234.268</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten Polikliniek Zvw	<u><u>54.981</u></u>	<u><u>234.268</u></u>

2.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Segment Forensische RIBW

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8.686.398	5.447.136
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	-1.493
Overige bedrijfsopbrengsten	9.470	23.239
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.695.868</u>	<u>5.468.882</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	4.328.244	2.458.098
Afschrijvingen op materiële vaste activa	71.785	5.585
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	2.989.163	1.842.100
Som der bedrijfslasten	<u>7.389.191</u>	<u>4.305.783</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	1.306.677	1.163.099
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>1.306.677</u></u>	<u><u>1.163.099</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds forensische RIBW	<u><u>1.306.677</u></u>	<u><u>1.163.099</u></u>

2.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

Aansluiting resultaat volgens geconsolideerde jaarrekening met resultaat volgens segmenten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Segment Ministerie van Veiligheid en Justitie Kliniek DRW	2.221.983	388.854
Segment Ministerie van Veiligheid en Justitie Polikliniek DRW	53.205	230.646
Segment Polikliniek Zvw DRW	54.981	234.266
Segment Forensische RIBW	1.306.677	1.163.100
Totaal gesegmenteerd resultaat	<u>3.636.846</u>	<u>2.016.867</u>
Stichting De Lingeburght	0	0
Stichting OGH	47.051	-496.471
Stichting Bijzonder Jeugdwerk	1.348.939	1.250.619
Stichting Rubicon	-73.569	-2.142.294
Stichting Vincent van Gogh	3.918.274	4.221.663
Stichting Pact18	26.182	-251.809
Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp	1.849.325	722.587
Totaal resultaat	<u>10.753.047</u>	<u>5.321.162</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>10.835.390</u>	<u>5.727.920</u>

Zoals uit bovenstaande blijkt is het resultaat volgens de geconsolideerde jaarrekening gelijk aan het (cumulatieve) resultaat van de afzonderlijke segmenten.

Aansluiting geconsolideerd resultaat met enkelvoudig resultaat

	<u>2019</u>
	€
Geconsolideerd resultaat Conrisq Groep	10.835.390
Enkelvoudig resultaat Stichting Conrisq Groep	82.343
Verschil	<u>10.753.047</u>

Het verschil betreft het resultaat van de dochterstichtingen zoals hierboven is weergegeven.

Aansluiting geconsolideerd eigen vermogen met enkelvoudig eigen vermogen

	<u>31-dec-19</u>
	€
Geconsolideerd eigen vermogen Conrisq Groep	92.919.082
Enkelvoudig eigen vermogen Stichting Conrisq Groep	1.943.734
Verschil	<u>90.975.348</u>

Het verschil betreft het eigen vermogen van de dochterstichtingen binnen de Conrisq Groep:

	<u>Eigen vermogen</u>
	<u>per 31-dec-19</u>
	€
Stichting Forensisch Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel"	23.498.478
Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium	20.314.797
Stichting De Lingeburght	0
Stichting Bijzonder Jeugdwerk	9.001.631
Stichting Rubicon	-1.212.650
Stichting Vincent van Gogh	32.965.986
Stichting Pact18	32.140
Stichting Pactum Jeugd- en Opvoedhulp	6.374.966
	<u>90.975.348</u>

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****15. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet SGGZ (exclusief subsidies)	48.304.285	50.151.947
Opbrengsten zorgverzekeringswet overig (exclusief subsidies)	15.000.099	10.571.716
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.262.591	20.048.407
Opbrengsten Jeugdwet	72.981.421	67.695.451
Opbrengsten WMO	8.661.530	8.322.344
Opbrengsten NIDOS (AMV)	1.335.304	2.632.870
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (exclusief subsidies)	45.952.761	41.664.169
Opbrengsten Gemeenten inzake casemanagement	163.786	174.667
Overige zorgprestaties	2.043.610	1.989.351
Correcties voorgaande jaren	126.326	28.832
Totaal	217.831.713	203.279.754

Toelichting:

De baten zijn met €14,5 mln toegenomen; de grootste groei is waar te nemen in de omzet Jeugdwet (€5 mln. o.a. door autonome groei middels transformatie naar andere zorgproducten en overname productie Jeugdzorg Plus), Ministerie van Justitie (€4,3 mln o.a. door een hoge bezetting TBS), WLZ (€3,2 mln) en zorgverzekeringswet (€2,6 mln).

16. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	2.174.144	2.174.347
Subsidie Nidos	171.615	1.854.169
Gemeentelijke subsidies jeugdzorg projecten	2.319.344	2.277.335
Gemeenten woonbegeleiding 18+	110.417	191.001
Gemeente Apeldoorn verlengde jeugdzorg AMV'ers	1.080	106.838
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	3.115.985	2.964.613
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (transitiekosten)	0	345.631
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (stageplaatsen zorg)	136.205	7.720
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.800.840	1.621.170
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van SZW (ESF)	235.871	383.595
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Defensie	0	533.333
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	1.409.509	1.443.236
Overige subsidies	171.460	367.196
Totaal	11.646.470	14.270.184

Toelichting:*Subsidie Nidos*

Pactum en Rubicon hadden een contract met Nidos voor de opvang van minderjarige vreemdelingen met een status. De instroom is in 2019 vrijwel opgedroogd.

Subsidie Ministerie van Veiligheid en Justitie

Deze subsidies hebben betrekking op vergoedingen die niet in de DBBC bekostiging zijn opgenomen.

Subsidie van Ministerie van VWS (transitiekosten)

Onder de regeling bijzondere transitiekosten is in 2018 door het Ministerie van VWS aan Pactum een subsidie toegekend van €345.631,--.

Subsidie van Ministerie van VWS

De huisvestingslasten Jeugdzorg Plus worden bekostigd middels een combinatie van een accommodatievergoeding en de NHC.

Subsidie van Ministerie van Defensie

De subsidie liep in 2018 af en is in 2019 niet meer opgenomen.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****17. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten therapie	205.309	181.471
Opbrengsten winkel, restaurant, automaten	1.082	10.997
Opbrengsten onderaannemerschap	336.725	271.412
Doorbelaste kosten	8.364	5.715
Wijkteam Foodvalley	223.275	571.129
Huurvergoeding gebouwen	265.280	382.407
Opbrengsten dienstverlening	829.204	814.786
Overige opbrengsten	6.179.891	11.328.100
Totaal	<u>8.049.129</u>	<u>13.566.016</u>

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten in 2018 waren hoog als gevolg van de verkoop van panden ter waarde van €6 mln.

LASTEN**18. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	117.431.022	115.336.473
Sociale lasten	19.721.477	17.509.755
Pensioenpremies	10.381.075	10.142.111
Andere personeelskosten	7.118.263	7.834.775
Mutatie voorziening personeel	72.393	-535.493
Uitkeringen	-331.853	-242.593
Subtotaal	<u>154.392.377</u>	<u>150.045.028</u>
Personeel niet in loondienst	10.269.961	11.387.988
Totaal personeelskosten	<u>164.662.338</u>	<u>161.433.016</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per entiteit binnen de CONRISQ Groep:

Stichting CONRISQ Groep	2	2
Stichting Psychiatrisch Instituut "De Rooyse Wissel"	417	385
Stichting Vincent van Gogh	1040	1.020
Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium	191	194
Stichting De Lingeburght	0	0
Stichting Bijzonder Jeugdwerk	195	196
Stichting Rubicon	131	166
Stichting Pact18	1	29
Stichting Pactum	265	242
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.242</u>	<u>2.234</u>

Toelichting:De afgesproken stijgingen in de CAO's werken door in de lonen en salarissen. De stijging van de sociale lasten wordt veroorzaakt door een correctie in de ZVW premie 2018 en 2019, die in 2019 is geboekt.
Op daling van de inzet van Personeel niet in loondienst wordt gestuurd.**19. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	94.035	137.600
- materiële vaste activa	7.299.717	8.442.863
Totaal afschrijvingen	<u>7.393.752</u>	<u>8.580.463</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de afschrijvingslast per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.6.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Huisvestigingskosten	1.291.121	1.256.755
Kosten van administratieve en registratieve systemen	191.536	186.887
Uitbesteding ICT-functie	412.391	442.195
Kosten onderaannemers	451.060	310.864
Communicatiekosten	317.002	370.411
Kantoorkosten	576.597	838.967
Verzorgingskosten	8.924.790	8.381.854
Computerbenodigdheden	394.595	403.814
Onderhoud en aanschaf software	201.445	226.467
Bestuurskosten	0	0
Bankkosten	1	1
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.935.320	5.806.913
Algemene kosten	17.892.899	17.526.141
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.009.324	5.974.650
Onderhoud en energiekosten	5.946.379	5.634.219
Inkoopplaatsen	443.800	661.855
Huur en leasing	3.674.087	4.044.177
Dotaties en vrijval voorzieningen	525.817	1.767.264
Totaal overige bedrijfskosten	<u>53.188.165</u>	<u>53.833.435</u>

Toelichting:

In de dotaties en vrijval voorzieningen in 2018 was een bedrag van €0,8 mln voor dubieuze debiteuren genomen door Rubicon. Door een strakker debiteuren beheer was een dergelijke dotatie niet noodzakelijk in 2019.

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	99.580	116.670
Rentelasten	1.547.249	1.657.791
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.447.669</u>	<u>-1.541.121</u>

Toelichting:

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Algemene toelichting op de WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting CONRISQ Groep. Het voor Stichting CONRISQ Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,-, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 13 punten. Stichting CONRISQ Groep is de statutair bestuurder van alle Stichtingen binnen de Stichting CONRISQ Groep. De remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht heeft zich in 2019 wederom gebogen over de bezoldiging van de bestuurders. Zij heeft de debatten inzake de bezoldiging van bestuurders gevolgd en is zich bewust van de maatschappelijke discussie rondom dit thema. Ook in 2019 heeft de Raad van Toezicht het wettelijk kader gevolgd voor de bezoldiging van de bestuurders. De bezoldiging van de bestuurders en de leden van de Raad van Toezicht wordt, via een verdeelsleutel, ten laste gebracht van alle Stichtingen binnen de Stichting CONRISQ Groep.

Binnen Stichting CONRISQ Groep zijn de leden van de Raad van Bestuur en de leden van de Raad van Toezicht aangemerkt als topfunctionarissen in de zin van de WNT. Binnen de Stichtingen die behoren tot de CONRISQ Groep zijn de directeuren aangemerkt als topfunctionaris. De bezoldigingsinformatie is onderstaand opgenomen. De WNT kent een publicatieplicht voor ontslagvergoedingen boven het bezoldigingsmaximum dat in 2019 van kracht was. Deze publicatieplicht is van toepassing op alle functionarissen van de Stichting, ongeacht of zij een 'topfunctionaris' of een 'niet-topfunctionaris' zijn. In verband met deze publicatieplicht melden wij dat er in 2019 geen ontslagvergoedingen zijn uitgekeerd die het WNT-bezoldigingsmaximum hebben overschreden.

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

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	Drs. J.A.M.A. Venmans Raad van Bestuur (1)	Dr. A.A.G. Verwaaijen Lid Raad van Bestuur	Drs. J.E.M. Tijhuis Voorzitter Raad van Bestuur
Funciegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/8	1/5-31/12 (4)
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 191.742	€ 127.593	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.617	€ 7.738	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 203.359	€ 135.331	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 129.156	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 203.359	€ 135.331	€ -
(1) mw Venmans was van 1/1 t/m 30/4 voorzitter; ingaaude 1/5 t/m 31/12 was zij lid van de Raad van Bestuur			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	(2)	(3)	
(2) op mw Venmans is het overgangsrecht van toepassing			
(3) op mw Verwaaijen is het overgangsrecht van toepassing			
(4) mw Tijhuis heeft een onbezoldigde aanstelling bij Stichting CONRISQ			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	Drs. J.A.M.A. Venmans	Dr. A.A.G. Verwaaijen	
Funciegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 191.933	€ 191.987	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.442	€ 11.431	
<i>Subtotaal</i>	€ 203.375	€ 203.418	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 189.000	
Bezoldiging	€ 203.375	€ 203.418	

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	H.M. van Bussel MBZD Directeur	Drs. R.B. Koëter Directeur	
Funciegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/12-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 155.540	€ 10.360	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.531	€ 1.022	
<i>Subtotaal</i>	€ 167.071	€ 11.383	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 16.477	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
Bezoldiging	€ 167.071	€ 11.383	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	H.M. van Bussel MBZD		
Funciegegevens	Directeur		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		
Dienstbetrekking?	ja		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 145.142		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.320		
<i>Subtotaal</i>	€ 156.462		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000		
Bezoldiging	€ 156.462		

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	H.M.C. Bloebaum MBA	Drs. M.P. Vos	
Funciegegevens	Directeur	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-31/5	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 143.806	€	58.112
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.263	€	5.096
<i>Subtotaal</i>	€ 156.069	€	63.208
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€	80.258
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
Bezoldiging	€ 156.069	€	63.208
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	H.M.C. Bloebaum MBA	Drs. M.P. Vos	
Funciegegevens	Directeur	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/6-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.208	€	68.286
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.076	€	7.036
<i>Subtotaal</i>	€ 144.284	€	75.322
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€	110.811
Bezoldiging	€ 144.284	€	75.322

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

Gegevens 2019				
Bedragen x € 1	J.H. Dirrwachter MBA		B. Ubels	
Funciegegevens	Directeur		Directeur	
Kalenderjaar	2019	2018	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	23/4-1/10		7/1-31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	6		12	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187		€ 187	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 155.400		€ 273.000	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 138.193		€ 272.833	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja		ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 81.290		€ 145.900	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 81.290		€ 145.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		n.v.t.	
Bezoldiging	€ 81.290		€ 145.900	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.	

Bezoldiging toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019				
Bedragen x € 1	Mr. H. van Veldhuizen	Drs. J. Rijkers	M. Boeser RA RV	
Funciegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1-31/12	1/1-30/04	1/1-31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 15.799	€ 3.503	€	13.503
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 6.378	€	19.400
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€	-
Bezoldiging	€ 15.799	€ 3.503	€	13.503
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2018				
Bedragen x € 1	Mr. H. van Veldhuizen	Drs. J. Rijkers	M. Boeser RA RV	
Funciegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 12.396	€ 10.509	€	12.752
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 28.350	€ 18.900	€	18.900

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	B. van der Ham	Mr. R.H. van de Beeten	Drs. A.J.M. Bakker
Funciegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1-30/04	1/1-31/12	1/1-30/04
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.000	€ 10.755	€ 2.755
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 6.378	€ 19.400	€ 6.378
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 2.000	€ 10.755	€ 2.755
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	B. van der Ham	Mr. R.H. van de Beeten	Drs. A.J.M. Bakker
Funciegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1/-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.264	€ 8.264	€ 8.264
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900	€ 18.900	€ 18.900

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	Drs. A.A. Boekelman	Ir. M.M.F. Philippens	Drs. M. Muller RE RA
Funciegegevens	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/1-31/12	1/5-31/12	1/5-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 10.755	€ 8.000	€ 10.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 13.022	€ 13.022
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 10.755	€ 8.000	€ 10.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Bedragen x € 1	Drs. A.A. Boekelman		
Funciegegevens	Lid Raad van Toezicht		
Aanvang en einde functievulling in 2018	1/1-31/12		
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.264		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 18.900		

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	Prof. Dr. R.J. Van der Gaag
Funciegegevens	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievulling in 2019	1/5-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.022
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Bezoldiging	€ 8.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	
Funciegegevens	
Aanvang en einde functievulling in 2018	
Bezoldiging	
Bezoldiging	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan toefunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als toefunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019		
Bedragen x €1	Dr. A.A.G. Verwaaijen	E.J.M.R. Vijgen
Funciegegevens	Lid Raad van Bestuur	Bestuurder
Funcie(s) bij beëindiging dienstverband	1	1
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000	€ 75.000
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 75.000	€ 75.000
Waarvan betaald in 2019	€ 75.000	€ 75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde toefunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

24. Honoraria van de onafhankelijke accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	541.603	506.988
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	297.952	206.281
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	5.251
Totaal honoraria accountant	<u>839.555</u>	<u>718.520</u>

Toelichting:

Ten gevolge van de Transitie van de Jeugdzorg naar de Gemeenten, hebben de Jeugddochters diverse verklaringen moeten overleggen inzake de productieverantwoording. Dit verklaart de significante stijging van de overige controlewerkzaamheden.

25. Transacties met verbonden partijen

Alle transacties met verbonden partijen resp. groepsmaatschappijen hebben een zakelijke en marktconforme grondslag.

2.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		0	0
Materiële vaste activa	1	39.757	52.314
Financiële vaste activa		0	0
Totaal vaste activa		<u>39.757</u>	<u>52.314</u>
Vlottende activa			
Vorraden		0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBBC's, DBC's / DBC-zorgproducten en diagnostiek		0	0
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		0	0
Debiteuren en overige vorderingen	2	842.974	1.002.020
Effecten		0	0
Liquide middelen	3	1.553.336	1.248.953
Totaal vlottende activa		<u>2.396.310</u>	<u>2.250.972</u>
Totaal activa		<u><u>2.436.069</u></u>	<u><u>2.303.288</u></u>
	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves	4	1.943.734	1.861.391
Totaal eigen vermogen		<u>1.943.734</u>	<u>1.861.391</u>
Vorzieningen		0	0
Langlopende schulden		0	0
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van bekostiging		0	0
Overige kortlopende schulden	5	492.335	441.897
Totaal passiva		<u><u>2.436.069</u></u>	<u><u>2.303.288</u></u>

2.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit gebudgetteerde zorgprestaties		0	0
Niet-gebudgetteerde zorgprestaties		0	0
Subsidies		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	7	1.874.941	1.711.203
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.874.941</u>	<u>1.711.203</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8	1.271.498	1.081.046
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9	15.857	16.110
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Overige bedrijfskosten	10	507.116	207.935
Som der bedrijfslasten		<u>1.794.471</u>	<u>1.305.090</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		80.469	406.113
Financiële baten en lasten	11	1.873	644
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>82.343</u></u>	<u><u>406.757</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserves		82.343	406.757
		<u><u>82.343</u></u>	<u><u>406.757</u></u>

2.11 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			80.469		406.113
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	15.858		16.113	
- mutaties reserves	4	0		0	
- mutaties voorzieningen		0		0	
			15.858		16.113
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden		0		0	
- mutatie onderhanden projecten uit hoofde van DBBC's, DBC's en DBC-zorgproducten		0		0	
- vorderingen	2	159.046		-60.329	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging		0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	5	50.438		165.459	
			209.484		105.130
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			305.811		527.356
Ontvangen interest	11	2.854		2.405	
Betaalde interest	11	-980		-1.761	
			1.873		644
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			307.685		528.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-3.301		-55.241	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		10.275	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.301		-44.966
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		0		0	
Aflossing langlopende schulden		0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>304.384</u>		<u>483.034</u>
Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.					
Het verloop van de liquide middelen is als volgt:					
			<u>2019</u>		<u>2018</u>
			€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari			1.248.953		765.918
Stand geldmiddelen per 31 december			1.553.336		1.248.953
Mutaties boekjaar			<u>304.384</u>		<u>483.034</u>

2.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	39.757	52.314
Totaal materiële vaste activa	<u>39.757</u>	<u>52.314</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	52.314	23.461
Bij: investeringen	3.301	55.241
Af: afschrijvingen	15.858	16.113
Af: desinvesteringen	0	10.275
Boekwaarde per 31 december	<u>39.757</u>	<u>52.314</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Aanschafwaarde	58.545	94.147
Cumulatieve herwaarderingen	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	18.788	41.833

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.13.

2. Debiteuren en overige vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.712	662
Vordering op groepsmaatschappij DRW	79.740	243.481
Vordering op groepsmaatschappij De Lingebught	0	3.783
Vordering op groepsmaatschappij OGH	0	177.854
Vordering op groepsmaatschappij BJ	28.298	92.321
Vordering op groepsmaatschappij Pactum	375.233	350.120
Vordering op groepsmaatschappij Pact18	25.896	93.316
Vordering op groepsmaatschappij Rubicon	179.933	0
Vordering op groepsmaatschappij VvG	143.323	0
Overige vorderingen en overlopende activa	7.838	40.482
Totaal overige vorderingen	<u>842.974</u>	<u>1.002.020</u>

Toelichting:

De vorderingen op groepsmaatschappijen betreffen reguliere kosten die Conrisq betaalt en onderling verrekend worden.

3. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.553.148	1.248.741
Kassen	188	212
Totaal liquide middelen	<u>1.553.336</u>	<u>1.248.953</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**PASSIVA****4. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	1.943.734	1.861.391
Totaal eigen vermogen	<u>1.943.734</u>	<u>1.861.391</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0	0	0
Algemene en overige reserves	1.861.391	82.343	0	1.943.734
	<u>1.861.391</u>	<u>82.343</u>	<u>0</u>	<u>1.943.734</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen is hoger dan per ultimo 2018 door toevoeging van het resultaat 2019.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	<u>vermogen</u>	<u>€</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	1.943.734	82.343
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>92.919.082</u>	<u>10.835.390</u>

Toelichting op de aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig eigen vermogen per 31-12-2019 en resultaat over 2019:

	<u>Eigen</u>	<u>Resultaat</u>
	<u>vermogen</u>	<u>€</u>
	€	€
Stichting Conrisq Groep - enkelvoudig	1.943.734	82.343
Stichting Conrisq Groep - geconsolideerd	92.919.082	10.835.390
Verschil	<u>90.975.348</u>	<u>10.753.047</u>

Het verschil betreft het eigen vermogen per 31-12-2019 en het resultaat over 2019 van de dochterstichtingen zoals in de geconsolideerde jaarrekening is toegelicht.

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	297.808	350.076
Schulden aan groepsmaatschappij OGH	11.904	0
Belastingen en sociale premies	15.837	33.315
Nog te betalen kosten	166.787	58.506
Totaal overige kortlopende schulden	<u>492.335</u>	<u>441.897</u>

Toelichting:

In het saldo crediteuren ultimo 2018 zaten een aantal facturen (inzake verzekeringen, contributie en lease) die eind 2018 zijn ontvangen en begin 2019 betaalbaar zijn gesteld. In 2019 betreft dit voornamelijk facturen van PWC die in 2020 betaalbaar zijn gesteld. De nog te betalen kosten zijn ultimo 2019 hoger dan gebruikelijk door kosten die in 2019 al voorzien zijn voor 2020.

2.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Toelichting:

Geheel 2019 huurde Stichting Conrisq Groep het pand aan de Vluchtheuvellaan 1 te Zetten van Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium voor het bedrag van € 1.300,- per maand.

Stichting Conrisq Groep is lid van de Onderlinge Waarborgmaatschappij Centramed B.A. Er staat op naam van Stichting Conrisq Groep een totaalbedrag van € 155.973,-- bekleemd vermogen bij Centramed ter dekking van claims. Dit vermogen is opgebouwd uit een ledenrekening ter hoogte van € 59.884,-- en een aandelenkapitaal van € 96.089,--. Dit vermogen is 10 jaar na opzegging van het lidmaatschap opeisbaar door het lid.

Per 1 januari 2019 is Stichting Rubicon toe getreden tot de Stichting Conrisq Groep. Stichting Rubicon heeft zich in 2018 gewend tot VWS met een aanvraag op grond van artikel 2c van de beleidsregels subsidiëring bijzondere transitiekosten Jeugdwet. Deze is voor een bedrag van € 2.315.000,-- gehonoreerd en betaald onder voorwaarde dat Stichting Conrisq Groep garant staat voor de terugbetaling van de lening.

Op 30 januari 2020 heeft VWS negatief besloten op het verzoek van Rubicon om uitstel van terugbetaling; de lening is in februari 2020 terugbetaald. Stichting Conrisq Groep heeft op 26 februari 2020 een lening verstrekt van € 300.000,-- aan Stichting Rubicon met een looptijd van 3 jaar tegen een marktconforme rente van 2% met als zekerstelling het pand aan de Horsterweg 65 te Venlo.

2.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

2.13.1 Materiële vaste activa

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	94.147	0	0	94.147
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	41.833	0	0	41.833
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>52.314</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>52.314</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	3.301	0	0	3.301
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	15.858	0	0	15.858
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	38.903	0	0	38.903
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	38.903	0	0	38.903
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12.557</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-12.557</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	58.545	0	0	58.545
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	18.788	0	0	18.788
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.757</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.757</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			7-50%			

2.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**BATEN****7. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
Overige opbrengsten	20.941	7.203
Dekking bestuurskosten	1.854.000	1.704.000
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>1.874.941</u>	<u>1.711.203</u>

Toelichting:

In 2019 bestaan de overige opbrengsten uit werkzaamheden voor derden, de verkoop van moduskaarten en posters en het boekresultaat van verkochte activa.

De begrote bestuurskosten worden aan de dochtermaatschappijen maandelijks doorbelast via facturatie volgens een vaste verdeelsleutel, welke is gerelateerd aan het aantal begrote Fte's van de dochtermaatschappijen.

LASTEN**8. Personeelskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.106.901	921.787
Sociale lasten	18.418	20.450
Pensioenpremies	19.355	22.873
Andere personeelskosten	87.853	35.999
Subtotaal	<u>1.232.528</u>	<u>1.001.109</u>
Personeel niet in loondienst	38.970	79.937
Totaal personeelskosten	<u>1.271.498</u>	<u>1.081.046</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2	2
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De kosten van de Raad van Bestuur en het ondersteunend personeel van de Conrisq Groep zijn in de resultatenrekening verwerkt; echter in 2018 is er gedurende een aantal maanden een functie vacant geweest waardoor de lonen en salarissen lager waren dan in 2019. Dit is deels opgevangen door inhuur van personeel niet in loondienst, welke in 2019 een dalende lijn laten zien. Daarnaast zijn er hogere andere personeelskosten, door toegenomen opleidingskosten en afscheid van een bestuurder.

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	15.857	16.110
Totaal afschrijvingen	<u>15.857</u>	<u>16.110</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de afschrijvingslast per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.13.

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening - vergoeding nacalculeerbare afschrijvingslasten

	<u>2019</u>
	€
Aanschafwaarde desbetreffende vaste activa	58.545
Cumulatieve afschrijvingslasten desbetreffende vaste activa	-18.788

2.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**LASTEN****10. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten	482.546	188.552
Onderhoud en energiekosten	8.970	3.783
Huur en leasing	15.600	15.600
Totaal overige bedrijfskosten	<u>507.116</u>	<u>207.935</u>

Toelichting:

In 2019 is meer uitgegeven aan advieskosten en kosten als gevolg van de fusie, hetgeen de algemene kosten doet stijgen. Daarnaast zijn kosten genomen voor de organisatie van een kennisfestival. De huurkosten hebben ook in 2019 betrekking op het pand aan de Vluchtheuvellaan 1 te Zetten. Dit wordt gehuurd van Stichting Ottho Gerhard Heldring en Ambulatorium.

11. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen (OGH)	163	161
Rentebaten groepsmaatschappijen (De Lingeburght)	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen (BJ)	100	110
Rentebaten groepsmaatschappijen (DRW)	115	132
Rentebaten groepsmaatschappij (Pactum)	2.321	1910
Rentebaten groepsmaatschappij (Pact18)	89	92
Rentebaten groepsmaatschappij (Rubicon)	3	0
Rentebaten Rabobank	63	0
Subtotaal financiële baten	<u>2.854</u>	<u>2.405</u>
Rentelasten ING	-980	-1.761
Subtotaal financiële lasten	<u>-980</u>	<u>-1.761</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.873</u>	<u>644</u>

Toelichting:

Over de onderlinge rekening courant verhoudingen met de groepsmaatschappijen wordt rente berekend, zijnde de 1 maands Euribor verhoogd met een opslag van 0,5%. Tevens is er rente berekend aan de Stichting Pactum Jeugd- en opvoedhulp wegens een verstrekte lening, zijnde de 1 maands Euribor verhoogd met een opslag van 2%. De lening is in december afgelost.

2.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Conrisq Groep heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 23 april 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting Conrisq Groep heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 23 april 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus (Covid-19)

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door verschillende overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben diverse ingrijpende gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering:

- Als gevolg van de getroffen overheidsmaatregelen om de uitbraak van het Covid-19 virus in te dammen heeft Conrisq Groep een deel van de zorgverlening afgeschaald.
- Om zorg op een veilige manier te blijven leveren zijn en worden additionele kosten gemaakt voor medewerkers, infrastructuur en cliëntgebonden kosten.

2.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

De eerste effecten die zichtbaar zijn betreffen vervanging van persoonlijke, face to face, contacten door digitale contacten en een stijging van het aantal ziekmeldingen bij medewerkers. Verder worden er aanvullende kosten gemaakt door de organisatie voor bijvoorbeeld inzet van ambulante personeel op de intramurale voorzieningen, hogere schoonmaakkosten en beschermende hulpmiddelen.

Gelet op de huidige inzichten en de liquiditeitspositie in de komende maanden verwachten wij geen gevolgen voor de continuïteit van Conrisq Groep. Door diverse financiers wordt gewerkt aan toezeggingen om aanvullende kosten (zowel extra kosten voor de organisatie als dalende omzet) te vergoeden en deze, gezien de ernst van de uitbraak, achteraf te kunnen declareren. Wij gaan ervan uit dat de intenties van de financiers de mogelijke effecten verder mitigeren, waardoor Conrisq Groep verwacht dat de virus uitbraak slechts een beperkt effect heeft op het bedrijfsresultaat.

Op basis van de beschikbare liquide middelen en de intenties van de financiers is de verwachting dat de virus uitbraak geen gevolgen heeft voor de continuïteit van Conrisq Groep.

2.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Raad van Bestuur

Mevr. Drs. J.E.M. Tijhuis

Mevr. Drs. J.A.M.A. Venmans

Raad van Toezicht

Dhr. Mr. H. van Veldhuizen (voorzitter)

Dhr. Drs. M. Muller RA RE (vice-voorzitter)

Dhr. Mr. R.H. van de Beeten

Mevr. Drs. A.A. Boekelman

Dhr. M. Boeser RA RV

Dhr. Prof. Dr. R.J. van der Gaag

Mevr. Ir. M.M.F. Philippens

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen ten aanzien van de bestemming van het resultaat.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Conrisq Groep heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.