

Jaarrekening 2020  
Stichting Regiecentrum  
Bescherming en Veiligheid

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2020**

5.1.1	Balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
5.1.8	Toelichting op gesegmenteerde resultatenrekeningen	21
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	25
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	32

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
-------	---	----

## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	353.950	408.076
Materiële vaste activa	2	563.634	447.600
Financiële vaste activa	3	11.778	19.286
Totaal vaste activa		929.363	874.962
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	4	907.472	716.006
Vorderingen uit hoofde van subsidie	5	423.694	171.311
Liquide middelen	6	3.963.789	5.157.747
Totaal vlottende activa		5.294.956	6.045.064
<b>Totaal activa</b>		<b>6.224.318</b>	<b>6.920.026</b>
	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	7	195.009	195.009
Bestemmingsreserves		922.900	784.278
Algemene en overige reserves		1.484.588	1.723.077
Totaal eigen vermogen		2.602.497	2.702.365
<b>Voorzieningen</b>	8	559.489	518.859
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van subsidie	5	447.964	1.059.717
Overige kortlopende schulden	9	2.614.368	2.639.086
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.062.332	3.698.803
<b>Totaal passiva</b>		<b>6.224.318</b>	<b>6.920.026</b>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	18.260.426	17.349.393
Overige bedrijfsopbrengsten	18	836.481	610.761
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>19.096.907</b>	<b>17.960.154</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	16.556.769	15.399.605
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	317.661	252.317
Kosten activiteiten en cliënten	22	57.496	60.382
Overige bedrijfskosten	23	2.261.685	2.095.332
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>19.193.611</b>	<b>17.807.636</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-96.704</b>	<b>152.518</b>
Financiële baten en lasten	24	-3.163	-1.833
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-99.868</b>	<b>150.685</b>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	138.622	-116.250
Algemene / overige reserves	-238.490	266.935
	<b>-99.868</b>	<b>150.685</b>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-99.868		152.518
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	317.661		252.317	
- mutaties voorzieningen	8	40.630		145.187	
			358.291		397.504
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	-191.466		8.323	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		-864.137		-12.727	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-24.717		136.372	
			-1.080.320		131.968
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-821.897		681.990
Ontvangen interest e.d.	24	-589		619	
Betaalde interest en overige kosten	24	-2.574		-2.453	
			-3.163		-1.833
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>-825.061</b>		<b>680.157</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-335.150		-118.161	
Investerings immateriële vaste activa	2	-44.419		-149.043	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-379.569</b>		<b>-267.204</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen/ personeel	3	7.509		-2.543	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	17	3.163			
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>10.672</b>		<b>-2.543</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>-1.193.958</b>		<b>410.410</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		5.157.747		4.747.337
Stand geldmiddelen per 31 december	6		3.963.789		5.157.747
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>-1.193.958</b>		<b>410.410</b>

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het overzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Gegevens rechtspersoon**

Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres Tesselschadestraat 2 te Leeuwarden, en is geregistreerd onder KvK-nummer 01099530.

#### **Activiteiten**

Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft 3 onderdelen nl., Veilig Thuis (VT), Jeugd- en Gezinsbescherming (JGB) en het Expertisecentrum. VT en JGB verrichten hun taken en functies vanuit de Jeugdwet en de WMO. Hun diensten worden aangeboden binnen de kaders van deze wet en het beleid van de Friese Gemeenten. Het Expertisecentrum verzorgt deskundigheidsbevordering, duurzame inzetbaarheid en diagnostiek voor het Regiecentrum en externen.

Regiecentrum Bescherming en Veiligheid biedt jeugdigen en/of volwassenen de noodzakelijke bescherming wanneer zij ernstig in hun ontwikkeling of welbevinden worden bedreigd en waarvoor veiligheid niet vanzelfsprekend is.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 Zorginstellingen, en Titel 9 BW2.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gebeurtenissen rondom het coronavirus COVID-19 hebben geen nadelig effect op de activiteiten van de stichting en haar financiële situatie. Op basis van de huidige omstandigheden en stand van zaken van de overheidsmaatregelen zien wij op dit moment geen reden om aan de positieve continuïteitsveronderstelling te twijfelen. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### **Afspraken Regio Friesland voor 2021**

Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft voor 2021 in december 2020 de volgende subsidieafspraken vastgelegd met het Sociaal Domein Friesland (namens de Friese gemeenten.) In de subsidiebeschikkingen 2021 is het o.a. het volgende vastgelegd:

- Het subsidiebedrag voor Veilig Thuis is € 8.563.602
- Hierin is opgenomen de subsidie voor MDA++ € 351.256
- Het subsidiebedrag voor de Jeugd- en Gezinsbescherming (JGB) is € 10.598.231
- Waarvan € 96.170 voor PC Noord

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken. De herrubricering betreft de post onderhoudskosten, waarin de telefoniekosten waren inbegrepen. Vanaf 2020 worden de telefoonkosten apart weergegeven. De vergelijking met de begroting 2020 wordt in een aparte bijlage weergegeven.

#### **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.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en eventuele cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief, tenzij hierna anders is vermeld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%
- Machines en installaties : 10%.
- Inventaris : 10% - 20%
- Hardware : 10%
- Software : 10% - 20%.

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

#### **Vorderingen**

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### ***Eigen Vermogen***

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserve, Egalisatiereserves VT en JGB.

##### **Kapitaal**

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

##### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde orgaan van Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Algemene en overige reserve algemeen**

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

##### **Egalisatiereserve VT en JGB**

Egalisatiereserve VT en JGB zijn reserves, welke vanaf 01-01-2015 zijn gevormd vanuit overschotten tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de activiteiten waarvoor subsidie werd verleend.

##### ***Voorzieningen (algemeen)***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De waardering tegen contante waarde vindt plaats bij een materieel effect.

##### ***Voorziening jubileumverplichtingen***

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,8%.

##### ***Voorziening langdurig zieken***

De voorziening langdurig zieken is gevormd om op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden, welke op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In de berekening is rekening gehouden met een uitbetaling van 100% in het eerste ziektejaar, 70% in het tweede ziektejaar en is niet gewaardeerd tegen de contante waarde omdat het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is.

##### ***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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

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

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

#### **Opbrengsten subsidie Jeugdzorg**

Onder subsidies jeugdzorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

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

#### **Overige opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Personele kosten**

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d. ) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Pensioenen**

Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

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

##### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn RJ655 een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten ;

- Jeugd- en Gezinsbescherming;
- Veilig Thuis;
- Expertisecentrum.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van de opbrengsten;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van de opbrengsten;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van de opbrengsten.

##### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

##### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

##### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	353.950	408.076
Totaal immateriële vaste activa	<b>353.950</b>	<b>408.076</b>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	408.076	363.861
Bij: investeringen	44.419	149.042
Af: afschrijvingen	98.545	104.827
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>353.950</b>	<b>408.076</b>

#### Toelichting:

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

#### 2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	98.393	80.153
Machines en installaties	58.632	50.295
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	406.609	317.152
Totaal materiële vaste activa	<b>563.634</b>	<b>447.600</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	447.600	476.929
Bij: investeringen	335.150	118.161
Af: afschrijvingen	141.047	147.490
Af: desinvesteringen	78.069	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>563.634</b>	<b>447.600</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Financiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Fietsplan	11.778	19.286
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>11.778</b>	<b>19.286</b>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.286	16.743
Verstrekte leningen	-	15.567
Aflossing leningen	-7.508	-13.024
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>11.778</b>	<b>19.286</b>

#### Toelichting:

Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid verstrekt via het fietsplan, welke onderdeel is van de werkkostenregeling, een lening voor de aankoop van een fiets met verzekering. De aflossing geschiedt middels een maandelijkse vermindering op het bruto salaris, via het vakantiegeld of tegen bovenwettelijke vakantieuren.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 4.Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	502.364	476.324
Waarborgen	2.000	12.065
Overige vorderingen:		
Bedrijfsfitness	8.247	10.991
UWV transitievergoeding	86.910	-
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huren	134.072	140.496
De Friesland zorgverzekeraar	-	37.867
Overige vooruitbetaalde bedragen, overlopende activa	173.880	38.263
<b>Totale Vorderingen en overlopende activa</b>	<b>907.473</b>	<b>716.006</b>

**Toelichting:**

Het per 31-12-2020 nog te ontvangen bedrag inzake buiten provinciale financiering bedraagt € 198.244. De voorziening die in aftrek is gebracht op de vorderingen, bedraagt € 44.071. De boekwaarde van de opgenomen vorderingen benadert de reële waarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen uit hoofde van subsidies

	2018 €	2019 €	2020 €	totaal €
<b>Saldo per 1 januari</b>	<b>445.173</b>	<b>186.673</b>	<b>171.311</b>	<b>445.173</b>
SDF PC Noord	18.221	900	-	19.121
SDF Meldcode	11.904	-	-	11.904
SDF JGB	194.100	94.140	295.335	583.575
SDF VT	116.127	76.271	79.553	271.951
SDF MDA++	79.703	-	-	79.703
Gemeente Ameland	1.009	-	-	1.009
Betalingen/ontvangsten	-679.564	-186.673	-122.505	-988.742
Subtotaal mutatie boekjaar	<b>-258.500</b>	<b>-15.362</b>	<b>252.383</b>	<b>-21.479</b>
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>186.673</b>	<b>171.311</b>	<b>423.694</b>	<b>423.694</b>
			<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
			€	€
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van subsidietekort			423.694	171.311
- schulden uit hoofde van subsidieoverschot			447.964	1.059.717
<b>Saldo af te rekenen subsidie</b>			<b>-24.269</b>	<b>-888.406</b>

**Toelichting:**

Schulden uit hoofde van subsidieoverschot zijn o.a. het onderbezettingsresultaat bij VT, het niet ingezette flucuatiebudget en een nog te verrekenen bedrag met diverse gemeenten. De vorderingen uit hoofde van subsidietekort zijn o.a. het overbezettingsresultaat bij JGB en het restant bevoorschotting van 1%.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	3.962.377	5.155.316
Kassen	1.413	2.432
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>3.963.789</b>	<b>5.157.748</b>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn, met uitzondering van de bankgaranties van € 143.491 vrij beschikbaar. Ten behoeve van tweetal lopende huurcontracten is door de ING voor een bedrag van € 143.491 aan bankgaranties afgegeven.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 7. Eigenvermogen

Het eigenvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	195.009	195.009
Bestemmingsreserves	922.900	784.278
Algemene en overige reserves	1.484.588	1.723.077
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.602.497</b>	<b>2.702.365</b>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	195.009	-	-	195.009
<b>Totaal kapitaal</b>	<b>195.009</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>195.009</b>

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Innovatie/Transformatie	96.433	-9.622	-	86.811
Mobiliteit	120.916	-	-	120.916
Ondersteuning directie	15.000	-	-	15.000
Kwaliteit/procesverbetering	141.645	-9.522	-	132.123
Arbeidsbevorderende maatregelen	294.335	-199.209	-	95.126
VT inwerk- en trainingspool		424.157	-	424.157
Reserve MDA++	115.949	-67.182	-	48.767
Herwaarderingsreserve:				
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>784.278</b>	<b>138.622</b>	<b>-</b>	<b>922.900</b>

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	992.631	-	-	992.631
Overige reserves:				
Bestemmingsreserve				
Overige reserve Algemeen	412.348	-2.081	-	410.267
Egalisatiereserve SDF VT	403.780	288.244	-337.831	354.193
Egalisatiereserve SDF GI	-85.683	-386.031	199.209	-272.504
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>1.723.077</b>	<b>-99.868</b>	<b>-138.622</b>	<b>1.484.588</b>

#### Toelichting:

De algemene reserve is opgebouwd voor 01-01-2015. De egalisatiereserve SDF GI en SDF VT zijn de reserves opgebouwd uit de subsidies van het SDF vanaf 2015. De benaming van de Egalisatiereserve Algemeen is aangepast naar Overige Reserve Algemeen.

De reserve innovatie- en transformatiebudget is voor innovatie bedrijfsvoering. De reserve mobiliteit is een budget om kennis, ervaring en werkgelegenheid te behouden voor de organisatie. De reserve ondersteuning directie is tijdelijke ondersteuning voor directie op het gebied van transformatie- en beleidsontwikkeling. De post Kwaliteit/procesverbetering is nodig om te voldoen aan een aantal wettelijke verplichtingen, zoals die in het verleden (2015) aan de Jeugd- en gezinsbescherming (GI) en Veilig Thuis zijn opgelegd. De arbeidsbevorderende maatregelen zijn nodig om wachtlijsten JGB te voorkomen. Sinds de invoering van de diverse methodieken binnen de JGB hebben we te maken met een caseload normering. Door de hoge uitstroom van personeel en krapte op de arbeidsmarkt zetten we de reserve in om de caseload te normaliseren. De bestemmingsreserve VT inwerk- en trainingspool is gevormd voor de kosten van de personele inzet 2021 door de veranderde sleuteltijden.

De reserve MDA++ zal o.a. ingezet worden om de registratie van MDA++ mogelijk te maken binnen Regas.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	373.601	-	10.931	-	362.670
- Wachttijstbeheer VT	145.258	-	145.258	-	0
- Langdurig zieken	-	196.819	-	-	196.819
Totaal voorzieningen	<b>518.859</b>	<b>196.819</b>	<b>156.189</b>	<b>-</b>	<b>559.489</b>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	172.110
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	144.468
hiervan > 5 jaar	242.911

**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening jubileumverplichtingen**

Deze voorziening voorziet in de toekomstige uitkeringen bij jubilea van een 12,5 jarig-, 25 jarig-, 30 jarig- en 40 jarig dienstverband. De voorziening betreft de contante waarde van de toekomstige jubileumuitkering. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,8% en de berekening is gebaseerd op de blijfkans en leeftijd.

**Voorziening Wachttijstbeheer VT**

Deze voorziening is in 2019 gevormd ter dekking van de kosten voor de inzet van extra gedetacheerd personeel voor het wegwerken van de wachtlijst VT. De inzet van gedetacheerd personeel is begonnen in 2019 en had een looptijd tot maart 2020. Deze voorziening is in 2020 geheel afgewikkeld.

**Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de twee jaren van de arbeidsongeschiktheid. Het gaat om medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet zullen terugkeren in het arbeidsproces. In de voorziening is de betalen transitievergoeding opgenomen. Deze transitievergoeding welke bij het UWV geclaimd kan worden is verantwoord onder de overige vorderingen.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	155.599	174.046
Belastingen en premies sociale verzekeringen	879.496	932.250
Schulden terzake pensioenen	26.428	15.693
Nog te betalen salarissen	26	10.166
<b>Nog te betalen kosten:</b>		
Nog te betalen bedragen	2.547	30.012
<b>Vooruitontvangen opbrengsten:</b>		
Vooruitontvangen opbrengsten	-	1.457
Vakantiegeld	532.312	487.745
Vakantiedagen	507.782	387.242
Overige overlopende passiva:		
Overige Verplichtingen	485.329	579.505
Accountantskosten	24.850	20.970
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>2.614.368</b>	<b>2.639.086</b>

#### Toelichting:

Er is geen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de ING Bank. Het saldo vakantie uren per 31-12-2020 is aanzienlijk toegenomen ten opzichte van 31-12-2019.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Onderverdeling in looptijd	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	totaal 31-12-2020
Huur	441.100	2.099.876	361.146	2.902.122
Lease Auto's	33.373	-	-	33.373
Kopieermachines	84.897	254.692	-	339.589
<b>Totaal meerderjarige verplichtingen</b>	<b>559.370</b>	<b>2.354.567</b>	<b>361.146</b>	<b>3.275.084</b>

#### VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. In tegenstelling tot veel andere jeugdzorginstellingen worden de meeste activiteiten van de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid hoofdzakelijk gefinancierd middels een subsidie in de zin van artikel 4:21 Awb. Op grond van het Besluit van de Staatssecretaris van Financiën van 23 december 2005, nr. CPP2005/2730M (subsidiebesluit) heeft de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid per activiteit een analyse gemaakt van de vennootschapsbelastingplicht. Op basis van deze analyse is de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid van mening dat het verdedigbaar is dat er voor de meeste activiteiten op basis van het subsidiebesluit geen sprake is van winststreven en derhalve geen sprake hoeft te zijn van vennootschapsbelastingplicht voor de betreffende activiteiten. Om voornoemde reden heeft de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastingplicht in de jaarrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom
	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	
- aanschafwaarde	876.374
- cumulatieve afschrijvingen	468.298
Boekwaarde per 1 januari 2020	<b>408.076</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
- investeringen	44.419
- afschrijvingen	98.545
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-54.126</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>	
- aanschafwaarde	920.793
- cumulatieve afschrijvingen	566.843
Boekwaarde per 31 december 2020	<b>353.950</b>
Afschrijvingspercentage	10% - 20%

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	745.475	267.429	902.286	1.915.190
- cumulatieve afschrijvingen	665.322	217.134	585.134	1.467.590
Boekwaarde per 1 januari 2020	<b>80.153</b>	<b>50.295</b>	<b>317.152</b>	<b>447.600</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	32.600	18.523	284.027	335.150
- afschrijvingen	14.360	10.186	116.501	141.047
 - <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	196.320	196.320
cumulatieve afschrijvingen	-	-	118.251	118.251
			78.069	
	<b>18.240</b>	<b>8.337</b>	<b>89.457</b>	<b>116.034</b>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	778.075	285.952	989.993	2.250.340
- cumulatieve afschrijvingen	679.682	227.320	583.384	1.490.386
Boekwaarde per 31 december 2020	<b>98.393</b>	<b>58.632</b>	<b>406.609</b>	<b>563.634</b>
Afschrijvingspercentage	10%	10%	10% - 20%	



5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Veilig Thuis

	2020	2019
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Subsidies	7.851.891	7.059.407
Overige bedrijfsopbrengsten	330.970	78.849
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>8.182.861</b>	<b>7.138.256</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	5.442.088	4.786.225
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.116	3.448
Overige bedrijfskosten	2.445.413	2.042.888
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>7.894.617</b>	<b>6.832.561</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>288.244</b>	<b>305.695</b>
Financiële baten en lasten	-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>288.244</b>	<b>305.695</b>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020	2019
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	337.831	-8.473
Algemene / overige reserves	-49.587	314.168
	<b>288.244</b>	<b>305.695</b>

5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Expertisecentrum

	2020	2019
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Subsidies	101.595	466.344
Overige bedrijfsopbrengsten	396.588	368.098
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>498.183</u>	<u>834.442</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	528.604	674.085
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	498	995
Overige bedrijfskosten	-28.838	169.896
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>500.264</u>	<u>844.976</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-2.081	-10.534
Financiële baten en lasten	-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-2.081</u></u>	<u><u>-10.534</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2020	2019
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve	-	-
Algemene / overige reserves	-2.081	-10.534
	<u><u>-2.081</u></u>	<u><u>-10.534</u></u>



**5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
Jeugd- en Gezinsbescherming	-386.031	-204.458
Veilig Thuis	288.244	305.695
Expertisecentrum	-2.081	-10.534
Projecten	-	-
Vrijval voorgaande boekjaren	-	59.982
	<b>-99.868</b>	<b>150.685</b>
<b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>	<u><u>-99.868</u></u>	<u><u>150.685</u></u>

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidie Jeugd- en Gezinsbescherming	9.471.052	9.413.233
Subsidie PC Noord	93.150	90.000
Subsidie Jeugd- en Gezinsbescherming Buitenprovinciaal	539.363	584.070
Subsidie Veilig Thuis	7.855.338	7.176.962
Subsidie Opbrengsten Expertise Centrum.	101.595	466.344
Bijdrage Corona	48.806	-
<b>Bezettingresultaat</b>		
Jeugd- en Gezinsbescherming	154.568	-263.661
Veilig Thuis	-2.443	-117.555
MDA ++	-1.004	-
<b>Totaal</b>	<b>18.260.426</b>	<b>17.349.393</b>

#### Toelichting:

De subsidie voor Jeugd- en Gezinsbescherming is voor het uitvoeren van wettelijke taken op het gebied van jeugdbescherming en jeugdreclassering voor alle Friese gemeenten in Fryslan voor 2020.

De subsidie voor Veilig Thuis ontvangen wij voor het uitvoeren van de wettelijk taken op het gebied van Veilig Thuis voor alle Friese gemeenten in Fryslan voor het jaar 2020.

De subsidie opbrengsten Expertise Centrum betreft detacheringen bij wijk- en of gebiedsteams op subsidiebasis.

#### 12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening :		
Personeelsopbrengsten derden	470.846	421.458
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige	365.635	135.058
correctie baten voorgaande jaren	-	54.245
<b>Totaal</b>	<b>836.481</b>	<b>610.761</b>

#### Toelichting:

Overige opbrengsten derden zijn o.a afgegeven verklaringen gesloten plaatsingen, aanvullende diagnostiek. personeel dat is gedetacheerd en verhuuropbrengsten van de 1e etage van de Tesselschadestraat 2.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
<b>Lonen en salarissen</b>	12.076.756	11.427.745
Af: Ziektegeden ( ontvanger )	-164.508	-135.768
Sociale lasten	2.037.837	1.978.949
Pensioenpremies	1.117.346	1.028.093
Mutaties voorzieningen	111.333	-
<b>Andere personeelskosten:</b>		
Reiskosten woon- werkverkeer	151.908	146.258
Reis- en verblijfkosten	219.526	300.120
Scholingskosten	72.274	147.464
Wervingskosten	6.930	4.872
Overige personeelskosten	209.159	107.719
<b>Subtotaal</b>	<b>15.838.561</b>	<b>15.005.452</b>
Personeel niet in loondienst	718.208	248.868
Mutaties voorzieningen	-	145.285
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b>16.556.769</b>	<b>15.399.605</b>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<b>214</b>	<b>205</b>
------------	------------

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

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	98.545	104.827
- materiële vaste activa	141.047	147.490
- Desinvesteringen	78.069	-
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>317.661</b>	<b>252.317</b>

#### 15. Kosten activiteiten en cliënten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bijzondere kosten voogdij	33.474	41.964
Kosten overige activiteiten	3.295	2.987
Ziektekosten uithuisgeplaatsten	20.727	15.432
<b>Totaal</b>	<b>57.496</b>	<b>60.382</b>

**16. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
<b>Huisvestingskosten:</b>		
Onderhoudskosten	89.474	42.413
Kosten huur en beheer	510.057	605.412
Overige huisvestingskosten	337.854	315.004
<i>Subtotaal huisvestingskosten</i>	<i>937.385</i>	<i>962.829</i>
<b>Automatiseringskosten:</b>		
Computerbenodigdheden	48.008	7.845
Telefonie	54.219	2.248
Onderhoud en aanschaf software	37.159	18.648
Uitbesteding ICT-functie	277.616	293.485
<i>Subtotaal automatiseringskosten</i>	<i>417.001</i>	<i>322.227</i>
<b>Apparaatkosten:</b>		
Kosten van administratieve en registratieve systemen	55.454	53.502
Communicatiekosten	221.160	230.502
Kantoorkosten	148.988	146.748
Zakelijke lasten	255.741	279.561
Kosten algemeen beheer	62.164	44.349
Overige algemene kosten	89.806	55.613
Correctie VT 2019	49.587	-
Correctie MDA 2019 ++	24.398	-
<i>Subtotaal apparaatkosten</i>	<i>907.299</i>	<i>810.276</i>
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>2.261.685</b>	<b>2.095.332</b>

**Toelichting:**

De overige bedrijfskosten zijn met € 47.061 gestegen ten opzichte van 2019. Dit zit met name in een aanzienlijke toename van de onderhoudskosten. De onderhouds- en telefoniekosten zijn gesplitst in 2020. In 2019 zijn deze kosten geherrubriceerd naar automatiseringskosten. De correctie omzet MDA betreft een nagekomen factuur van een van de participant in de MDA ++. De omzetcorrectie bij VT 2019 betreft de maximalisering van egalisatiereserve.

## 5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 17. Financiële baten en lasten

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	589	-619
Betalingsverschillen belastingdienst	-	-
<b>Subtotaal financiële baten</b>	<u><b>589</b></u>	<u><b>-619</b></u>
Bankgarantie provisie huren	1.756	1.756
Betalingsverkeer	818	697
<b>Subtotaal financiële lasten</b>	<u><b>2.574</b></u>	<u><b>2.453</b></u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u><u><b>3.163</b></u></u>	<u><u><b>1.833</b></u></u>

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**18. Honoraria accountant**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	43.863	42.592
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	-	-
3 Fiscale advisering ( vennootschap )	4.017	-
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>47.880</u>	<u>42.592</u>

**Toelichting:**

De honoraria accountant is gebaseerd op het boekjaar 2020 waarop deze jaarrekening betrekking heeft. De fiscale advisering betreft nagekomen facturen 2019 inzake VPB advies.

**19. Transacties met verbonden partijen**

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 26.

## Verantwoordingsmodel WNT 2020

### 26. WNT-verantwoording 2020 Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid.

De WNT is van toepassing op de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid. Het voor de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000. Uitvoeringsregeling WNT voor zorginstellingen Klasse 3.

#### 1a. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	J. Nijland	M. Sinot
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.360	136.446
Beloningen betaalbaar op termijn	12.435	12.435
Bezoldiging	149.795	148.881
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	163.000
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.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	J. Nijland	M. Sinot
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]	[ja]
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	133.466	133.540
Beloningen betaalbaar op termijn	12.242	12.242
Bezoldiging	145.708	145.782
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	157.000

### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	mevr. M.A. Fokkens-Kelder	dhr. S. Tuinier	dhr. C. Marsman
Functiegegevens	[Voorzitter RvT]	[Lid RvT]	[Lid RvT]
Aanvang en einde functievervulling in 2020		[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging		12545	8660
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		24450	16300
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.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	mevr. M.A. Fokkens-Kelder	dhr. S. Tuinier	dhr. C. Marsman
Functiegegevens	[Voorzitter RvT]	[Voorzitter RvT]	[Lid RvT]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 – 31/08]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	5867	10092	10015
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15700	23550	15700

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	dhr. A.J. van der Berg	mevr. I. Barends	mevr. S. Faber
Functiegegevens	[Lid RvT]	[Lid RvT]	[Lid RvT]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	2020	8470	8542
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16300	16300	16300
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	dhr. A.J. van der Berg	mevr. I. Barends	mevr. S. Faber
Functiegegevens	[Lid RvT]	[Lid RvT]	[Lid RvT]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01 – 31/12]	[01/09 – 31/12]	[01/09 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging	1780	2896	2242
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15100	5233	5233

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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



## 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 maart 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 maart 2021.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Algemeen Directeur Bestuurder  
Mw. M. Sinot

Directeur Bestuurder  
Mw. J. Nijland

Raad van Toezicht

Voorzitter Raad van Toezicht  
Dhr. S. Tuinier

Lid Raad van Toezicht  
Dhr. Drs. C. Marsman

Lid Raad van Toezicht  
Mw. Drs. I. Barends

Lid Raad van Toezicht  
Mw. S. Faber

Lid Raad van Toezicht  
Dhr. G.M. Akkerman

Lid Raad van Toezicht  
Dhr. W.O. Sierksma

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is niets vermeld inzake de bestemming/beschikking van het behaalde resultaat.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Regiecentrum Bescherming en Veiligheid heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

## Bijlage 1

### Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Explotatie 2020	Begroot 2020	Vershil 2020
	€	€	€
Lonen en salarissen	12.076.756	11.757.341	319.415
Af: Ziektegelden ( ontvanger )	-164.508	-	-164.508
Sociale lasten	2.037.837	2.023.763	14.074
Pensioenpremies	1.117.346	1.089.830	27.516
Mutaties voorzieningen	111.333		
<b>Andere personeelskosten:</b>			
Kosten secundaire arbeidsvoorwaarden	-	-	
Reiskosten woon- werkverkeer	151.908	149.150	2.758
Reis- en verblijfkosten	219.526	298.810	-79.284
Scholingskosten	72.274	215.279	-143.005
Wervingskosten	6.930	13.000	-6.070
Overige personeelskosten	209.159	394.441	-185.282
<i>Subtotaal</i>	<u>15.838.561</u>	<u>15.941.614</u>	<u>-103.053</u>
Personeel niet in loondienst	718.208	265.082	453.126
Mutatie Fluctuatiebudget Veilig Thuis	-	-	-
<b>Totaal personeelskosten</b>	<b><u>16.556.769</u></b>	<b><u>16.206.696</u></b>	<b><u>350.073</u></b>

De totale personeelskosten zijn € 350.073 hoger dan begroot door een hogere inzet van personeel en externe arbeidskrachten.

### afschrijvingen

- immateriële vaste activa	98.545	109.420	-10.875
- materiële vaste activa	141.047	156.050	-15.003
	<b><u>239.592</u></b>	<b><u>265.470</u></b>	<b><u>-25.878</u></b>

### Pupillen kosten

Bijzondere kosten voogdij	33.474	70.668	-37.194
Kosten overige activiteiten	3.295	10.520	-7.225
Ziektekosten uithuisgeplaatsten	20.727	15.780	4.947
	<b><u>57.496</u></b>	<b><u>96.968</u></b>	<b><u>-39.472</u></b>

De uitgaven voor pupillen kosten zijn net als in voorgaande jaren lager dan begroot (€ 96.968). Vanaf 2021 wordt er begroot op basis van de werkelijke kosten en niet meer op basis van tarief.

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

	<b>Exploitatie 2020</b>	<b>Begroot 2020</b>	<b>Vershil 2020</b>
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten:</b>			
Onderhoudskosten	89.474	32.740	56.734
Kosten huur en beheer	510.057	532.990	-22.933
Overige huisvestingskosten	337.854	338.950	-1.096
<i>Subtotaal huisvestingskosten</i>	<b>937.385</b>	<b>904.680</b>	<b>32.705</b>
<b>Automatiseringskosten:</b>			
Computerbenodigdheden	48.008	3.000	45.008
Telefonie	54.219	5.000	49.219
Onderhoud en aanschaf software	37.159	6.000	31.159
Uitbesteding ICT-functie	277.616	260.000	17.616
<i>Subtotaal automatiseringskosten</i>	<b>417.001</b>	<b>274.000</b>	<b>143.001</b>
De uitbesteding ICT-functie betreft hier o.a. de jaarlijks licentiekosten voor gebruikers van WIJZ (JGB), Regas (VT) en de beveiligingssoftware voor ons netwerksysteem, hardware en telefonie.			
<b>Apparaatkosten:</b>			
Kosten van administratieve en registratieve systemen	55.454	60.000	-4.546
Communicatiekosten	221.160	220.000	1.160
Kantoorkosten	148.988	142.500	6.488
Zakelijke lasten	255.741	298.910	-43.169
Kosten algemeen beheer	62.164	53.000	9.164
Correctie VT en MDA	73.985	-	73.985
Overige algemene kosten	89.806	37.950	51.856
<i>Subtotaal apparaatkosten</i>	<b>907.299</b>	<b>812.360</b>	<b>94.939</b>
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>2.261.685</b>	<b>1.991.040</b>	<b>270.645</b>

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**