



Jaarrekening

2019

Datum: 30 april 2020

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Inleiding	4
2. Organisatieprofiel	5
2.1 Organisatiestructuur en zorgaanbod	5
2.2 Personeel	5
2.2.1 cao	6
2.2.2 Functiewaardering	6
2.2.3 Personeelsontwikkeling	6
2.2.4 Arbeidsmarkt	7
2.2.5 Personeelsactiviteiten	7
2.2.6 Cijfers en grafieken	7
2.3 Bestuur en toezicht	8
2.4 Financiering	9
2.5 Normen voor goed bestuur	9
2.6 Werkgroepen en commissies	9
3. Beleid	10
3.1 Meerjarenbeleid	10
3.2 Speerpunten 2019	10
4. Ontwikkelingen en bijzonderheden	12
4.1 Formuleren van de visie en missie van Respaldo	12
4.2 Netwerken en samenwerkingsrelaties	12
4.3 Kliniek	13
4.4 Poliklinieken	14
4.5 FACT	14
4.6 Signs of Safety	14
4.7 Elektronisch patiëntendossier	15
4.8 World Mental Health Day	15
4.9 Tenslotte	15

Voorwoord

Respaldo is een jonge organisatie waarbinnen de vele enthousiaste medewerkers zich op allerlei manieren inzetten om de goede zorg die al bestaat, te blijven bieden, en om daar waar verbeteringen mogelijk en nodig zijn, daar ook de ruimte voor te vragen en dan vaak met heel goede ideeën komen. In de twee jaar dat Respaldo actief is als de zorgaanbieder van de psychiatrische zorg zoals die binnen het AZV-pakket valt, heeft de organisatie een enorme groei doorgemaakt. Zowel in fysieke aanwezigheid door uitbreiding van locaties, personeel en positieve impact op de maatschappij, maar ook zeker in de ontwikkeling van hoe en wie Respaldo als organisatie wil en kan zijn. Dit jaarverslag laat op een uitgebreide manier zien hoe verschillende elementen van die groei eruit hebben gezien. Niet alles gaat altijd even goed, maar het meeste duidelijk wel. En daarbij staat de zorg altijd op nummer één. U kunt lezen waar we gedurende 2019 onze aandacht aan hebben gegeven, en dus waar we vooral in hebben geprobeerd te groeien. Binnen Respaldo gaan we ervan uit dat niemand ooit is uitontwikkeld. Dus de groei van Respaldo is nog zeker niet ten einde. Aruba heeft een goede geestelijke gezondheidszorg hard nodig, en al onze collega's binnen Respaldo helpen graag mee om die zorg zo goed mogelijk te bieden. De groei, in aantallen medewerkers, bereikte cliënten en de effecten op de gezondheid zal door moeten gaan. En daarbij dus ook de groei en ontwikkeling van ons als organisatie. Respaldo is inmiddels bijna drie jaar geleden opgericht, en is inmiddels een volwassen organisatie aan het worden. Maar groeispurten gaan niet altijd even makkelijk, en in de puberteit voelt niet iedereen zich even mooi. In dit verslag komen al die aspecten langs vanuit Respaldo-perspectief.

De lezer zal merken dat 2019 een bijzonder jaar is geweest. Veel ging goed, we bieden inmiddels meer en uitgebreidere zorg dan voorheen mogelijk was op Aruba. 2019 was ook het jaar dat we een voorproefje kregen op onze crisisbestendigheid. Het volledig wegvallen van onze ICT na de hack bij het hospitaal heeft ons veel geleerd over het improvisatievermogen van de organisatie en van onze medewerkers. Dat is iets waar we als Raad van Bestuur enorm trots op zijn. En, wetende wat we nu weten over het coronavirus en de impact op de zorg, economie en maatschappij, was het een goede training voor een situatie waar we al snel dieper op zullen moeten reflecteren. Maar dit verslag gaat over groei. De groei van Respaldo. De groei van de zorg. De groei van onze medewerkers. En daarmee de groei van onze bijdrage aan Aruba.

1. Inleiding

Met de start van FSMA Respaldo op initiatief van de overheid, het Uitvoeringsorgaan AZV (UO AZV), de Stichting Ziekenverpleging Aruba (SZA) en de vakgroep psychiatrie is er een grote impuls gegeven aan de psychiatrie op Aruba. En die was nodig, gezien de grote behoefte aan goede geestelijke gezondheidszorg. In dit derde jaarverslag van Respaldo wil de Raad van Bestuur terugblikken op het tweede volledige kalenderjaar als de enige aanbieder van psychiatrische zorg binnen het AZV-zorgstelsel van Aruba. In dit document wordt verantwoording afgelegd over wat er is gedaan en een doorkijkje gegeven naar wat nog komen gaat. Hierbij wordt voor de financiële verslaglegging uitgegaan van de regelgeving en principes die volgen uit de verslagleggingseisen zoals die gesteld worden aan zorginstellingen in Nederland. Daarnaast hanteert Respaldo ook de uitgangspunten en verdere elementen die volgen uit de Governance code Volksgezondheid en Ouderenzorg Aruba uit juni 2017. De wijze van werken van de Raad van Bestuur is nader uitgewerkt in de statuten en het Bestuursreglement (versie augustus 2017).

2. Organisatieprofiel

In dit hoofdstuk volgt een omschrijving van onder andere de organisatiestructuur en de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan op personeelsgebied.

2.1 Organisatiestructuur en zorgaanbod

Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo is de stichting voor de geestelijke gezondheidszorg voor Aruba zoals die tot stand is gekomen door samenwerking tussen het Land Aruba, de Algemene Ziektekosten Verzekering, het Horacio E. Oduber hospitaal (HOH) en de psychiaters, deels in loondienst van het hospitaal en deels vrijgevestigd in de maatschap 'Balance'. De cliënten van Respaldo zijn mensen die formeel door de huisartsen worden verwezen.

Respaldo is een instelling die zich inzet op het bieden van zorg bij mentale problematiek in de breedste zin van het woord. Het behandelaanbod vanuit Respaldo wordt zoveel mogelijk op de individuele zorgbehoefte aangepast. De geboden zorg kan zowel laagcomplexere problematiek betreffen, als vooral de hoogcomplexere multiprobleemzorg. Respaldo biedt psychiatrische hulp in de vorm van een multidisciplinair zorgaanbod aan iedereen met een passende zorgbehoefte binnen de gehele bevolking van Aruba. Naast de inwoners (geregistreerde en dus AZV-gedekte) van Aruba, biedt Respaldo in noodzakelijke gevallen ook hulp aan anderen zoals toeristen, niet-gedocumenteerden of een enkele uitgezondene vanuit zustereilanden binnen het Koninkrijk.

2.2 Personeel

Met de overgang van de P.A.A.Z. (Psychiatrische Afdeling Algemeen Ziekenhuis) en de verdere AZV-gedekte psychiatrie op Aruba naar stichting Respaldo in 2018 was het uitgangspunt van de Raad van Bestuur om één Senior HR-adviseur aan te nemen voor Respaldo en alle overige administratieve werkzaamheden te laten verrichten door het secretariaat van het HOH. Dit was ook een logische redenering omdat het HOH al beschikte over de nodige kennis, werkervaring en medewerkers. Ook na de overname zou dit proces moeiteloos moeten verlopen maar in de praktijk bleek de realiteit ernstig anders.

Na de verzelfstandiging bleek dat er binnen het HOH onvoldoende duidelijkheid en/of capaciteit was om de gemaakte afspraken uit te voeren. Omdat dit zijn effecten had op de interne dienstverlening aan de collega's binnen Respaldo is in de loop van 2019 besloten een aantal van de door het HOH te leveren diensten alsnog onder eigen verantwoordelijkheid uit te voeren. Dit heeft uiteindelijk geleid tot het elders inkopen van ondersteuning voor de werk- en verblijfsvergunningstrajecten en het in dienst nemen van een extra HR-medewerker in de tweede helft van 2019. Daarna is er gestructureerd samengewerkt met het HOH voor formele overdracht van de relevante werkzaamheden.

Begin 2018 verrichtte de HR van Respaldo ongeveer 40% van de totale HR-werkzaamheden en de rest werd door de afdeling HR van het HOH uitgevoerd. Per einde 2019 loopt nog ongeveer 25% van

de HR-werkzaamheden via het HOH. Er wordt verwacht dat in de loop van 2020 praktisch alle HR-activiteiten niet meer door het HOH zullen worden geleverd.

2.2.1 CAO

Respaldo en HOH hebben in 2018 en 2019 samen met de vakbond onderhandeld voor een nieuwe CAO. In december 2019 is de nieuwe CAO getekend.

De belangrijkste afspraken die hieruit zijn gekomen zijn:

- Uitbreiding van de secundaire arbeidsvoorwaarden (pensioen- en invaliditeitsverzekering);
- Prestatiegericht belonen, gekoppeld aan uitkomsten van jaargesprekken;
- Aanpassen van het huishoudelijke reglement;

2.2.2 Functiewaardering

Vanaf 2016 is het HOH bezig met een nieuw functiewaarderingstraject van het oude FWG-systeem naar een nieuwe systematiek met functietyperingen, die de grote hoeveelheid uiteenlopende functieprofielen dienen te vervangen door een kleiner aantal algemenere omschrijvingen. Gezien het al lopende traject en de toezegging dat lopend beleid door Respaldo zou worden meegenomen, is besloten om de uitkomsten van dit traject ook binnen Respaldo te implementeren. Momenteel is dit traject nog niet afgerond.

Doordat Respaldo een organisatie is die in ontwikkeling is, zijn er een aantal nieuwe diensten en functies bijgekomen. Op dit moment gebruikt Respaldo daarvoor de oude systematiek voor functiewaardering en functiebeschrijvingen van het HOH.

Gedurende 2019 is samen met de door het HOH betrokken externe consultants en de HR-afdeling van het hospitaal verder gewerkt aan afronding van de omzetting van de oude functie-indeling naar het nieuwe concept.

2.2.3 Personeelsontwikkeling

Uit de in 2018 uitgevoerde inventarisatie onder alle medewerkers van hun opleidings- en trainingsbehoefte kwamen een aantal belangrijke punten naar voren die in de verdere uitrol van een opleidingsbeleid in 2019 als input hebben gediend:

1. Men vindt probleemoplossend vermogen en communicatievaardigheden de meest belangrijkste vaardigheden voor de uitvoering van de werkzaamheden;
2. *Samenwerking* is van essentieel belang voor het functioneren;
3. Er is grote behoefte aan verdiepende kennis van de psychiatrie.

Dit heeft geleid tot onder andere klinische lessen met lokale en internationale sprekers, het structureel en uitgebreid aanbieden van taallessen Papiamentu en een voor en met Respaldo ontwikkelde reeks scholingen met betrekking tot de belangrijkste aspecten van de lokale cultuur.

Er is een opfriscursus voor de leidinggevendenden georganiseerd over het voeren van functioneringsgesprekken. Daarnaast hebben diverse werknemers in 2019 verschillende lokale en internationale congressen bijgewoond.

Tenslotte is Respaldo samen met HOH Academy gestart om te komen tot een toegankelijk digitaal aanbod van medische trainingen voor het zorgpersoneel die in 2020 van start zal gaan.

2.2.4 Arbeidsmarkt

Het vinden van geschikte zorgpersoneel op het eiland is een uitdaging. Vanwege het maatschappelijk stigma dat psychiatrie met zich meedraagt, is deze vorm van zorg niet iets waar veel verpleegkundigen in opleiding gericht over nadenken. Het aanbod aan lokale verpleegkundigen-opleidingen is beperkt tot het EPI Salubridad y Cuido. Deze opleiding op MB-niveau sluit niet optimaal aan bij de behoeften op de arbeidsmarkt, waardoor mensen die van die opleiding komen nog een jaar aanvullende opleiding 'on the job' krijgen, voordat ze als volwaardig verpleegkundige kunnen worden ingezet.

Respaldo heeft in 2019 presentaties georganiseerd op de scholen om studenten beter bewust te maken over haar werkzaamheden op de kliniek.

Hierdoor blijft Respaldo als instelling gedeeltelijk afhankelijk van het personeel uit het buitenland, zeker waar het gaat om zorgmedewerkers op HBO-niveau of hoger.

In 2019 heeft Respaldo zelf via de eigen website, Facebookpagina en LinkedIn geadverteerd, naast het inschakelen van externe wervingsbureaus. Met het bekender worden van Respaldo als organisatie, is het sinds 2019 mogelijk om alleen werknemers aan te nemen vanuit het buitenland aan die al eerder op het eiland hebben gewerkt en/of die voor minimaal één jaar komen werken. Dat maakt dat de benodigde investering in taal en cultuurstudie minder nodig is of in ieder geval langer rendeert dan in de tijd dat er veel medewerkers voor kortere periodes kwamen. Wervingspogingen in Suriname, Curaçao en Bonaire hebben helaas niet veel opgeleverd.

2.2.5 Personeelsactiviteiten

Voor Respaldo is het erg belangrijk om niet alleen werkinhoudelijk met elkaar om te moeten gaan, maar ook om ruimte te creëren om sociaal een band met elkaar op te bouwen, en om af en toe samen de tijd te nemen voor gezelligheid. In 2019 zijn er daarom verschillende activiteiten georganiseerd voor het personeel, zoals de Nieuwjaarsborrel met onder andere de medewerker van het jaar, een teamdag, de Week van de Psychiatrie en de eigen Kerstviering.

2.2.6 Cijfers en grafieken

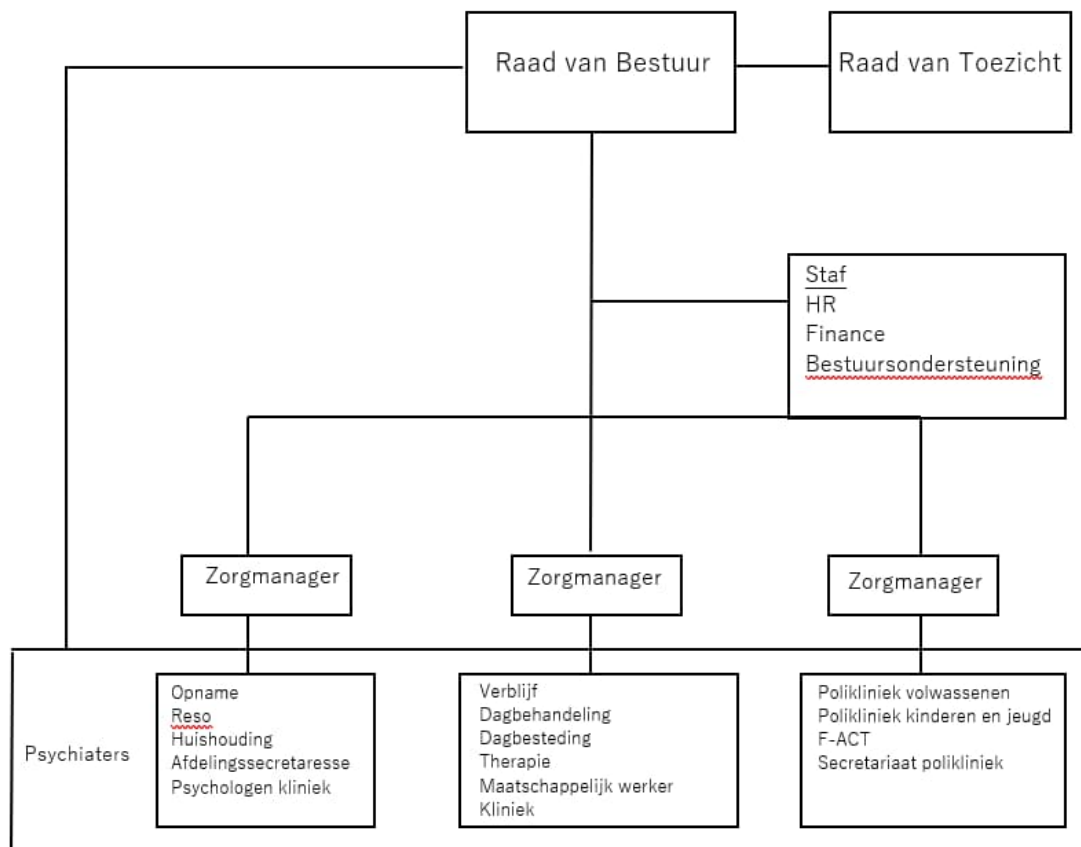
Vanwege de stijgende noodzaak voor datagestueerd beleid is in de tweede helft van 2019 een sjabloon ontwikkeld voor een vaste managementrapportage uit de databases van de software die bij het hospitaal wordt afgenomen. Het eerste volledige overzicht is in oktober opgeleverd. In 2019 zijn nieuwe rapportages onmogelijk gebleken vanwege het per november wegvallen van de volledige

ICT-ondersteuning door het hospitaal. Het is de verwachting dat dat het HR-systeem medio 2020 weer functioneert zodat er weer op een geautomatiseerde wijze gegevens kunnen worden verzameld.

Soort Arbeidsrelatie per Organisatie eenheid (afd.) & per Functie RESPALDO oktober 2019									
Count of Srt arb.rel.		Srt arb.re							
Naam org.eenh.	Oms functie	BEP	KAO	NID	ONB	STA	STZ	WRN	Grand Total
FACT Oranjestad	GZ Psycholoog				1				1
	Maatschappelijk werker				1				1
	Medisch secretaresse				1				1
	Psycholoog				1				1
	Sociaal-psychiatrisch verpleegkundige				2				2
	Verpleegkundige	1			3				4
FACT Oranjestad Total		1			9				10
Kliniek 1	Afdelingssecretaresse				1				1
	GZ Psycholoog				2				2
	Interieurverzorger PAAZ				4				4
	Maatschappelijk werker				2				2
	Verpleegkundige opname/reso	3	2		13				18
	Verpleegkundige verblijfsafdeling	2			1				3
	Ziekenverzorgende	1							1
Kliniek 1 Total		6	2		23				31
Kliniek 2	Junior verpleegkundige	1			2				3
	Stagiair					2	3		5
	Therapeut	1			2				3
	Therapie-assistent				2				2
	Verpleegkundige dagbehandeling				5				5
	Verpleegkundige opname/reso				2				2
	Verpleegkundige verblijfsafdeling				4				4
	Zorgmanager				1				1
Kliniek 2 Total		2			18	2	3		25
Management	Administratief medewerker				1				1
	Afdelingssecretaresse				1				1
	Directeur Bedrijfsvoering				1				1
	Hoofd Financien				1				1
	Human Resources Adviseur				1				1
	Management assistent				1				1
	Medisch Directeur	1							1
	Medisch secretaresse				1				1
	Projectleider			1					1
	Secretaresse				1				1
Management Total		1		1	8				10
Poli Kinder & Jeugd P	(basis)psycholoog/orthopedagoog				4				4
	Maatschappelijk werker				1				1
	Medisch secretaresse				2				2
	Psycholoog				1				1
Poli Kinder & Jeugd Psychiatrie Total					8				8
Poli Kinder & Jeugd P Kinderpsychiater					1				1
Poli Kinder & Jeugd Psychiatrie (AMS) Total					1				1
Poli Volwassen Psych	Medisch secretaresse				1				1
	Poortarts				1				1
Poli Volwassen Psychiatrie Total					2				2
Poli Volwassen Psych Psychiater					3			1	4
Poli Volwassen Psychiatrie (AMS) Total					3			1	4
Grand Total		10	2	1	72	2	3	1	91

2.3 Bestuur en toezicht

Respaldo heeft als bestuursmodel een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De medisch directeur en directeur bedrijfsvoering maken deel uit van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit 5 leden. Zie ook het bijgevoegd organogram van Respaldo.



2.4 Financiering

De financiering van Respaldo geschiedt momenteel bijna volledig door het UO AZV, aangevuld met een klein aantal particuliere consulten, een enkele opgenomen toerist en rapporten ten behoeve van bijvoorbeeld de rechtspraak. Respaldo kent geen winstoogmerk en is als zorggerichte stichting vrijgesteld van omzet- en winstbelasting.

2.5 Normen voor goed bestuur

Respaldo hanteert de Governance Code Zorg Aruba uit juni 2017 als kader.

2.6 Werkgroepen en commissies

Er waren in 2019 twee werkgroepen binnen Respaldo namelijk een werkgroep ‘onderhoud en renovatie kliniek’ en een werkgroep dagbesteding en dagbehandeling. Naast de werkgroepen kent de interne organisatie van Respaldo de VIM-commissie (VIM = Veilig Incidenten Melden), die zich bezighoudt met de afhandeling van zorggerelateerde incidenten binnen de organisatie. Voor de afhandeling van klachten over de zorg door cliënten of hun vertegenwoordigers kan de klager naast de betreffende klachtenfunctionaris die de afhandeling coördineert, gebruik maken van de dan vast te stellen klachtencommissie. Verder zijn binnen de Raad van Toezicht twee commissies actief, namelijk de auditcommissie, die zich bezighoudt met de financiële aspecten en processen van Respaldo, en de commissie ‘Kwaliteit van Zorg’, die zoals de naam al aangeeft gericht is op de zorg en alle direct daarmee samenhangende aspecten.

3. Beleid

3.1 Meerjarenbeleid

Om de nieuwe organisatie richting te blijven geven, is gedurende 2019 een strategisch plan opgesteld, waar de speerpunten voor Respaldo voor de komende jaren in zijn opgenomen. Het zijn allen concretisering van de missie en visie van Respaldo: de thema's 'samen, compleet psychiatrisch zorgaanbod, professionaliteit en betrouwbare organisatie' vormen de basis van de missie en visie van Respaldo. Vanuit het thema 'samen' volgen acties van Respaldo die gericht zijn op het vinden van professionele samenwerkingspartners, waarbij het doel is om van elkaars sterke punten gebruik te maken in plaats van alles zelf proberen te doen. Tegelijk is het daarbij wel van belang dat de beoogde partners actief, betrokken en professioneel genoeg zijn, dat een samenwerking daadwerkelijk significante verschillen maakt.

Voor het onderdeel 'compleet psychiatrisch aanbod' streeft Respaldo naar uitbreiding van het aanbod, interne (en mogelijk ook externe) specialisatie en het kunnen laten doorlopen van een compleet resocialisatietraject door de cliënten waar dat voor nodig is.

Professionaliteit houdt in dat een medewerker in staat is zowel goede zorg te leveren, inzicht heeft eigen handelen en dat van anderen, en dat bijbehorende kennis en capaciteiten up to date is. De extra aandacht voor de ontwikkeling van de medewerkers op deze aspecten is voor het HR-beleid één van de belangrijkste uitgangspunten.

Een betrouwbare organisatie kan Respaldo alleen maar zijn door de interne kaders helder en duidelijk te hebben, en door transparant te zijn over wat Respaldo is en doet. In 2019 is dan ook intensief werk gemaakt om het interne inzicht te vergroten door te werken aan professionaliseren van de interne rapportages en het voorbereiden van implementatie van het Elektronisch Patiëntendossier.

3.2 Speerpunten 2019

Ambulantisering, verhogen van de zorgkwaliteit en zorgmogelijkheden in de kliniek/polikliniek en voorlichting zijn gesteld als de belangrijkste speerpunten voor Respaldo. Daar is een hoogwaardige bedrijfsvoering randvoorwaardelijk voor. In 2019 lag daarom de focus vooral op verdere uitbouw en professionalisering van de organisatie. Het in 2018 gestarte FACT-team is in de loop van 2019 naar een tweede team gegroeid. De poliklinieken zijn uitgebreid en voor wat betreft de bereikbaarheid is gekozen voor een moderne en kwalitatief hoogwaardige huisvesting voor zowel de FACT als de poliklinieken. Op de kliniek is een groot deel van het achterstallig onderhoud weggewerkt waardoor het een veiliger plek is om zorg te krijgen en te geven. Er is een pilot gestart op het gebied van e-health. Ook zijn nieuwe vormen van zorg voorbereid die per 2020 zullen starten. Eén daarvan is de samenwerking met verloskundigen, kinderartsen en gynaecologen in het POPP-verband, waarbij aanstaande moeders gevolgd worden en er zo snel de juiste zorg geboden kan worden. Een ander initiatief is de electroconvulsiotherapie (ECT). Deze zorgvorm biedt goede resultaten bij zware depressie. In het verleden werd deze zorg beperkt gegeven omdat er een langdurige uitzending naar Curaçao voor nodig was. Dat wordt in 2020 dus een stuk eenvoudiger. Om tot een compleet

resocialisatietraject te komen, is er een externe jobcoach ingehuurd, en zijn vergaande gesprekken gestart met stichting Eliezer met wie een heel nuttig dagbestedingstraject kan worden vormgegeven. Voor wat betreft het beschermd wonen is er contact geweest met zowel SABA als FCCA. We zijn hoopvol gestemd dat in 2020 die lijnen verder geconcretiseerd zullen worden.

Vorbereidingen zijn gedaan voor intervisie tussen de werknemers, zodat men makkelijker onderling tot eenduidigheid in de gewenste werk- en organisatiecultuur kan komen. Met elkaar op een correcte en veilige manier in gesprek gaan over de eigen en andermans uitgangspunten, gedrag en werkwijzen is essentieel voor elke professionele organisatie, en al zeker voor een organisatie in verandering zoals Respaldo.

Vanwege de knelpunten bij onze partner het hospitaal, heeft Respaldo tegen de oorspronkelijke plannen in, de keus gemaakt om (versneld) een aantal diensten niet meer structureel bij het hospitaal af te nemen. Al in een vroeg stadium bleken de thema's 'werving en selectie' en financiële administratie' niet de noodzakelijke aandacht te kunnen krijgen van onze partner, en heeft Respaldo dus versneld ingezet om veel van de onderliggende activiteiten op zich te nemen. Hierdoor is in oktober de volledige financiële administratie van het lopende jaar in enkele weken helemaal ingevoerd. Het uitvallen van de door het hospitaal geleverde ICT-systeem in november heeft de creativiteit en flexibiliteit van de organisatie maximaal getest. Gelukkig bleek dat de keus voor een eigen e-mailsysteem, los van het hospitaal, een goede basis om de grootste problemen snel te tackelen. De zorg binnen Respaldo is nooit in de knel gekomen gelukkig. Maar veel data is nog steeds niet bereikbaar en ook het aantal werkplekken is zeer beperkt geweest.

Eind 2019 zijn vakbond ABV, het hospitaal en Respaldo gezamenlijk tot overeenstemming gekomen over de CAO 2019-2021. Ten opzichte van eerdere CAO's zijn de afspraken over aandacht voor functioneren en ontwikkeling van de medewerkers nieuw. Maar in deze tijden is een verplichting bij zowel werkgever als werknemer om structureel aandacht te geven aan de ontwikkeling van de medewerker.

4. Ontwikkelingen en bijzonderheden

Hieronder leest u over de ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan binnen Respaldo zowel als organisatie als zorginstelling.

4.1 Formuleren van de missie en visie van Respaldo

Het formuleren van de visie en missie van Respaldo was een interactief proces welk plaats vond onder leiding van een externe deskundige. Uit elk team werden er medewerkers uitgenodigd om kennis en ideeën te delen. Daarnaast is er een digitale uitvraag gedaan om zoveel mogelijk betrokkenheid bij de overige medewerkers te genereren. Na drie maanden stond er een onderscheidende stevige visie en missie, die begin 2019 is vastgesteld.

Missie:

‘Hunto nos ta respalda salud mental Aruba’

Visie:

‘Als betrouwbare organisatie biedt Respaldo onze medewerkers de kaders waarbinnen zij op professionele wijze alle vormen van geestelijke gezondheidszorg kunnen bieden die onze cliënt nodig heeft, zowel door direct te behandelen als ook door een goede afstemming met onze maatschappelijke partners’

4.2 Netwerken en samenwerkingsrelaties

Respaldo heeft te maken met een aantal relevante netwerken die intensief zijn betrokken bij de ontwikkeling van Respaldo. De FCCA is bijvoorbeeld ook een onmisbare partij als het gaat om huisvesting voor cliënten en de ontwikkeling van beschermd- en begeleid wonen. Cliënten in de wijk worden gedeeld met het FACT-team zodat er samen wordt gewerkt aan veilig wonen in straat en buurt. Deze samenwerking is van grote meerwaarde en zal vooral merkbaar zijn in de samenleving.

Met Stichting Eliezer la Posada te Paradera hebben ter voorbereiding van een beoogde samenwerking verkennende gesprekken plaatsgevonden. Onder de juiste voorwaarden moet dit leiden tot het in 2020 afsluiten van een memorandum of understanding (MOU).

Traditionele partners vindt Respaldo natuurlijk in het hospitaal, het Uitvoeringsorgaan AZV en de vakbond ABV. Met het hospitaal heeft Respaldo samen een aantal uitdagingen gedeeld, waar de criminele activiteiten die de gezamenlijke ICT hebben platgelegd als waarschijnlijk wel de grootste uitdaging kan worden gezien. Met de steun van het hospitaal zijn ook in 2019 de cliënten in de kliniek van Respaldo weer gevoed en van door de ziekenhuisapotheek geleverde geneesmiddelen voorzien.

Het Uitvoeringsorgaan AZV was ook in 2019 meer bereid om mee te denken over de groeistrategie van Respaldo, en steeds was er over en weer respect voor de verschillende posities die partijen soms moeten innemen, maar wel steeds met het algemeen belang van Aruba voor ogen.

De vakbond ABV heeft gedurende 2019 regelmatig werknemers van Respaldo van advies gediend, en ging dan constructief met het bestuur van Respaldo in gesprek om onbegrip weg te nemen. De bond heeft zich een betrokken partner getoond, die verder kan kijken dan alleen het primaire belang van één individu. Het wederzijdse respect en het gedeelde inzicht dat de medewerkers het belangrijkste kapitaal zijn voor Respaldo, heeft onder geleid tot het afsluiten van de cao 2019-2021. Binnen de overheid zijn met name de medewerkers van Directie Volksgezondheid, zowel aan de beleidskant als de uitvoerende krachten van de Sociaal Psychiatrische Dienst, degenen met wie we regelmatig afstemming hebben gezocht. Voor de toekomst van de geestelijke gezondheidszorg op Aruba is het goed dat deze banden er zijn, en in 2020 zullen die hopelijk verder aangetrokken worden.

En tenslotte is de Inspectie van Aruba net als Respaldo een jonge organisatie. Die gedeelde groeifase maakt dat er over en weer veel begrip is. Respaldo heeft de Inspectie als een aangename sparringpartner ervaren met wie over urgente en minder urgente zaken altijd goed overlegd en afgestemd kon worden.

4.3 Kliniek

In het eerste kwartaal van 2019 was er aandacht voor een stabielere aanwezigheid van zoveel mogelijk dezelfde groep medewerkers per afzonderlijke afdeling. Gedurende de tweede helft van het jaar werd het daardoor mogelijk voor de afdeling Resocialisatie een vast team van start te laten gaan. De continuïteit van behandelprogramma's zoals met name die van psycho-educatie won hierdoor aan kwaliteit.

In 2019 werd de oude tweedeling van Dagbehandeling en Therapie veranderd in die van Dagbehandeling en Dagbesteding. Voor de Dagbehandeling werden een zevental behandelmodules ontworpen en vastgelegd die achtereenvolgens in blokken van twee weken aangeboden werden. Een geleidelijke instroom van cliënten vond plaats vanuit de kliniek en vanuit de polikliniek.

Daarnaast heeft de kliniek nog andere ontwikkelingen doorgemaakt. De VIM-commissie ging na vele jaren weer van start. Door het enthousiasmeren van de medewerkers voor het indienen van VIM's bleek onze kliniek de afdeling te zijn met de meeste ingediende VIM's van Respaldo en hospitaal. Gezien de terughoudendheid die men in het algemeen ervaart om actief en incident te melden, is deze stijging een groot succes te noemen. Zonder melden is er immers geen goed zicht op wat fout gaat en wat beter moet. Er werden met name allerlei protocollen gericht op veiligheid en kwaliteit uitgeschreven.

Ook voor de cliënten werden nieuwe initiatieven aangereikt. De bazaar voor cliënten werd nieuw leven ingeblazen. Op de werkplaats werd gestart met het opzetten van nieuwe meer commercieel gerichte projecten (zoals het vervaardigen van verkoopbare meubeltjes via houtbewerking). Creatieve therapie voor de niet resocialiseerbare cliënten op de verblijfsafdeling werd op de betreffende afdeling zelf aangeboden. In de aangeboden activiteiten werd er intussen bij andere cliënten gericht op een gang naar de buitenwereld vanuit het idee van resocialisatie en ter preventie van hospitalisatie.

4.4 Poliklinieken

Eind 2019 is er een geschikt pand gevonden en gehuurd voor de ambulante diensten van Respaldo. Begin 2020 zijn de eerste medewerkers ingetrokken.

Eenheid Kind & Jeugd heeft een groei doorgemaakt zowel in aanmeldingen, behandelingen als ook in uitbreiding van medewerkers. De groeiversnelling voor de psychiatrie op Aruba die de overheid wenste te stimuleren vanuit het Sociaal Crisisplan maakte dat er een tweede kinder- en jeugdpsychiater is verwelkomd. Her prioritering binnen het SCP leidde er mede toe dat deze uitbreiding niet permanent gefinancierd kon worden, waardoor Respaldo het grootste deel van 2019 uiteindelijk over één kinder- en jeugdpsychiater heeft kunnen beschikken. Vanwege bovengenoemde groei is een vierde basispsycholoog aangetrokken die de eenheid voor onbepaalde tijd komt versterken. Eenheid kind en jeugd heeft nu vier basispsychologen werken die allen van het eiland komen maar een Nederlandse studie hebben genoten. De psychologen zijn leergierig en nemen deel aan de GZ-opleiding die in 2019 is gestart op Aruba en Bonaire.

4.5 FACT

Het FACT (Flexible Assertive Community Treatment) team is eind 2018 gestart en in 2019 tot volle ontwikkeling gekomen, inhoudelijk maar ook qua bezetting. Daardoor is het aantal cliënten enorm gegroeid en bieden de FACT-medewerkers van Aruba gemiddeld ruim 150 mensen op het eiland ondersteuning. Deze ondersteuning gebeurt met medicatie en begeleiding die zich richt op de diverse levensdomeinen. In de teams zijn twee psychiaters, zijn er drie maatschappelijk werkers, zes verpleegkundigen (waaronder twee SPV'ers), twee psychologen en een medisch secretaresse. De FACT-teams hebben daarnaast voor twee dagen in de week een jobcoach tot hun beschikking die de teams ondersteunt in het steunen van cliënten die werkfit kunnen worden of al zijn. De FACT-teams zullen zich de komende jaren verder ontwikkelen. Een belangrijke ambitie is om de aanwezigheid en aandacht in met name San Nicolaas staat voor de FACT-teams op de planning van 2020.

4.6 Signs of Safety

In 2019 ontstond op Aruba beweging om de Signs of Safety-methodiek toe te passen, gestimuleerd vanuit het Sociaal Crisisplan. Dit is begonnen met een basiscursus waar alle (ruim 140) medewerkers van Arubaanse organisaties die betrokken zijn bij kinderen aan deel konden nemen. Er werd een vierdaagse training aangeboden ter kennismaking met deze methodiek. Het gaat bij Signs of Safety (SoS) om het creëren van een veilige (opvoed)situatie voor kinderen. Het is een internationaal erkende methode die wordt toegepast in situaties waarin kindermishandeling wordt vermoed of is gesignaleerd. SoS stimuleert niet alleen de samenwerking tussen de verschillende instanties maar vergroot ook de werktevredenheid en werkvolgdoening onder de medewerkers die met kinderen te maken hebben. De methodiek wordt als het ware in leven gehouden door een hiervoor verantwoordelijk aangestelde medewerker van elke organisatie, een zogeheten maatje. De leidinggevendenden van de betrokken organisaties zijn verantwoordelijk voor de implementatie van de methodiek van SoS. Respaldo werkt vooral met een aantal kerntaken vanuit het SoS-model,

namelijk de kindcheck, de drie huizen, oplossingsgerichte vragen, het veiligheidsplan en storytelling met behulp van woorden en plaatjes. Bezoek signsofsafety.net voor meer informatie.

4.7 Elektronisch patiëntendossier

Vanaf het 'losgaan' vanuit het hospitaal per 2018 was het de bedoeling dat Respaldo mee zou lopen in de verdere implementatie van het elektronisch patiëntendossier 'Millennium' van het hospitaal. Door capaciteitsgebrek binnen het hospitaal werd dit implementatietraject voor Respaldo steeds verschoven. Tegelijk ontwikkelde binnen Respaldo het inzicht zich dat er voor Respaldo betere en werkbaardere systemen zijn die specifiek op de psychiatrie gericht zijn. In de lijn van verder verzelfstandigen van de bedrijfsvoering in plaats van 'met het hospitaal mee te gaan', is najaar 2019 besloten om een eigen EPD te gaan selecteren. Eind 2019 hebben de eerste verkenningen daarop plaatsgevonden.

4.8 World Mental Health Day

World Mental Health Day van de WHO op 10 oktober 2019 had als thema *Preventing suicide*. Op Aruba gebeurde de kick-off in de ochtend door de Raad van Bestuur. Er werd in diverse media aandacht gevraagd voor het thema, waarbij Respaldo had gekozen om de thematiek breed te benaderen. Rond deze dag werden de hele week lang activiteiten georganiseerd om extra waardering te tonen voor alle medewerkers. Er was elke dag een ander thema rond gezondheid waaronder bewegen, voeding, yoga, dansen.

4.9 Tenslotte

Respaldo heeft 2019 kunnen doen wat is gedaan dankzij de hulp en steun van velen. Het Land, hospitaal het Uitvoeringsorgaan AZV en vele anderen hebben Respaldo geholpen om ook het tweede jaar weer goed werk te kunnen doen. Als Raad van Bestuur willen we daarom graag onze dank aan hen uitspreken.

De inzet van onze medewerkers is ook in 2019 weer geweldig geweest. De betrokkenheid, durf, loyaliteit en het meedenken lagen weer op een hoog niveau. Geweldig! Dank aan jullie allen!

Tenslotte willen we onze waardering uitspreken voor de Raad van Toezicht. De leden zijn allen zeer betrokken, en altijd bereid open en waar nodig kritisch mee te denken. En steeds met de governance-principes uit de voor Aruba geldende Code als leidraad. De professionaliteit die dat meebrengt, vormt zo een geweldige basis voor een stabiele en vruchtbare samenwerking.

W.G.

Dr. H.A.E. van Gaalen 30 april 2020
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

Drs. L. de Jong 30 april 2020
Lid Raad van Bestuur

5. Jaarrekening 2019

**Fundacion Salud Mental Aruba
Respaldo**

Inhoudsopgave

Verslag van de Raad van Toezicht	18
5.1 Jaarrekening	21
5.1.1 Balans per 31 december 19	22
5.1.2 Resultatenrekening over 2019	23
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	24
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	30
5.1.6 Financiële en materiële activa	36
5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	38
5.2 Overige gegevens	42
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	43
5.2.2 Nevenvestiging	43
5.2.3 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	43
5.2.4 Resultaatbestemming	43
5.2.5 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	44

Verslag van de Raad van Toezicht

Inleiding

Op 8 juni 2017 is Fundacion Salud Mental Aruba Respaldo (FSMA Respaldo) opgericht, toen nog onder de naam Stichting Geestelijke Gezondheidszorg Aruba. Vanaf het moment van oprichting zijn de heren J.M. (Jossy) Laclé en R.A. (Reinier) van Sisseren en – op voordracht van de Minister van Volksgezondheid- mevrouw M. (Marja) van Broekhoven geïnstalleerd als leden van de Raad van Toezicht van deze stichting, met de heer Laclé in de rol van voorzitter. Per 1 september 2017 is mr. G. W. (Geert) Rep aangetreden binnen de Raad van Toezicht, waarmee vier van de vijf leden gedurende geheel 2019 zitting hadden in de Raad van Toezicht. Als opvolger van het per 31 december 2018 vertrokken Raadslid dhr. J.P. (Hans) Ruiter (lid per 1 november 2017), is vanaf 1 februari 2019 ook dhr. G.K. (Glenn) Farro deel gaan uitmaken van de Raad van Toezicht. Alle leden van de Raad van Toezicht zitten in hun eerste zittingstermijn van vier jaar.

Rol en verantwoording Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van FSMA Respaldo houdt toezicht op, en geeft advies aan de Raad van Bestuur. Een nadere uitwerking van de werkwijze van de Raad van Toezicht volgt uit de statuten van Respaldo en is te vinden in het reglement voor de Raad van Toezicht (versie augustus 2017). Binnen de Raad van Toezicht is verdere specialisatie op het financieel toezicht binnen de auditcommissie, gedurende 2019 gevormd door de heren Van Sisseren en Farro. Sinds april 2019 is ook de commissie 'Kwaliteit van Zorg' ingesteld met mevrouw Van Broekhoven en de heer Rep als leden. In de tweede helft van 2019 zijn voor deze commissies de reglementen vastgesteld. In voorliggend document zijn de inhoudelijke en financiële verslaglegging en verantwoording over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2019, met de input daarin van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. De financiële verantwoording vindt plaats in het financiële jaarverslag over boekjaar 2019. In overeenstemming met de op Aruba geldende Governance Code 'Volksgezondheid en Ouderenzorg' uit juni 2017 zullen in dit verantwoordingsdocument ook de uit die code volgende elementen worden benoemd.

Achtergrondinformatie leden Raad van Toezicht

Positie	Naam	Geboren	Beroep	Verdere nevenfuncties*
voorzitter	Dhr. J.M. Laclé	1949	Gepensioneerd	Lid RvC Maduro en Curiel's Bank
				Lid RvC Aon Dutch Caribbean Lid RvC Caribbean Mercantile Bank

				Voorzitter RvC Aruba Aloe Balm N.V. Voorzitter Stuurgroep Caribbean Branch Office TNO Lid Bestuur Stichting Parke Arikok t/m 30 september 2019
leden	Mw. M. van Broekhoven	1958	Gepensioneerd	
	Dhr. R. van Sisseren	1976	Directeur/eigenaar Plaza Bookshop	
	Dhr. G.W. Rep	1964	Advocaat/eigenaar REP LAW	Lecturer University of Aruba.
	Dhr. G. K. Farro	1966	Director Human Resources Hilton Aruba	Managing director of Chrec Aruba Casino NV. Bestuursvoorzitter Pension Fund Tourism Sector Aruba.

** Voor de rol van voorzitter van de Raad van Toezicht is de grote ervaring, netwerk, kennis over governance en inzicht in het zorgstelsel van de heer Laclé extreem waardevol. Dat hij volgens de governancecode een nevenfunctiescore van boven de vijf heeft, weegt voor de Raad van Toezicht niet op tegen de meerwaarde van de heer Laclé als voorzitter.*

Vergaderingen en besluiten van de Raad van Toezicht

Gedurende 2019 heeft de Raad van Toezicht een vergaderfrequentie gehanteerd van gemiddeld één maal per twee maanden. Dit ligt lager dan de frequentie gedurende 2018, mede omdat er naast vergaderingen van de Raad van Toezicht ook aparte bijeenkomsten van de Auditcommissie en Commissie 'kwaliteit van zorg' zijn geweest. De Raad van Toezicht heeft, in lijn met de Governance Code 'Zorg', op 18 januari samen met de Raad van Bestuur en onder externe begeleiding, het eigen functioneren en de samenwerking tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur geëvalueerd. Verder is de Raad voor reguliere vergaderingen gedurende 2019 bijeengekomen op 26 april, 9 augustus, 30 augustus, 27 september, 22 november en 13 december. Tijdens deze vergaderingen zijn de volgende punten als belangrijkste besluiten vastgesteld:

- Toetreden de heer Farro tot de Raad van Toezicht
- Keus voor EY als externe auditor voor boekjaren 2018 en 2019
- Goedkeuren jaarverslag 2018
- Instellen Commissie 'Kwaliteit van Zorg'
- Vaststellen van de reglementen van de Auditcommissie en Commissie 'Kwaliteit van Zorg'
- Goedkeuren aangaan huurovereenkomsten voor de locaties 'HKY' en 'Mahuma'

- Vaststellen beleid betreffende besluitvorming door Raad van Bestuur waarvoor instemming vereist is van de Raad van Toezicht
- Goedkeuren van de resultaten van de cao-onderhandelingen met de vakbond ABV
- Externe begeleiding van de jaarevaluatie 2019 van Raad van Bestuur en Raad van Toezicht
- Goedkeuren van de exploitatie- en investeringsbegroting 2020 van Respaldo
- Vaststelling vergaderschema voor de Raad van Toezicht voor het jaar 2020

Naast bovenvermelde besluiten hebben de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur regelmatig gesproken over de strategie van de organisatie en de voornaamste risico's zoals de beperkte capaciteit binnen het hospitaal om volgens de concept-SLA's diensten te leveren en de grote effecten van het wegvallen van de ICT in november 2019. Verder werd de inhoud van de afstemming natuurlijk gevoed door onder andere de kwartaalrapportages over de financiële status van Respaldo en de aangeleverde informatie over inhoudelijke en personele ontwikkelingen binnen de organisatie.

Tenslotte

De Raad van Toezicht wil de medewerkers en de Raad van Bestuur van Respaldo hartelijk danken voor hun inzet in 2019.

Aruba, 30 april 2020

J.M. Laclé
Voorzitter Raad van Toezicht

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
		AFL	AFL
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	1	23,920	0
Materiële vaste activa	2	467,127	263,653
Totaal vaste activa		<u>491,047</u>	<u>263,653</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	5,004,149	1,999,290
Debiteuren en overige vorderingen	4	190,556	402,176
Liquide middelen	5	<u>1,016,765</u>	<u>737,122</u>
Totaal vlottende activa		<u>6,211,470</u>	<u>3,138,588</u>
Totaal activa		<u><u>6,702,517</u></u>	<u><u>3,402,241</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
		AFL	AFL
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Kapitaal		100	100
Algemene en overige reserves		99,409	8,196
Resultaat voor het jaar		<u>61,495</u>	<u>91,213</u>
Totaal eigen vermogen		<u>161,004</u>	<u>99,509</u>
Voorzieningen	7	301,312	270,919
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	0
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	2,232,589	2,232,589
Overige kortlopende schulden	8	<u>4,007,612</u>	<u>799,224</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>6,240,201</u>	<u>3,031,813</u>
Totaal passiva		<u><u>6,702,517</u></u>	<u><u>3,402,241</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2019 tot en met 31 DECEMBER 2019

	Ref.	2019	2018
		AFL	AFL
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	15,000,000	9,212,459
Overige bedrijfsopbrengsten	11	18,140	210,045
Som der bedrijfsopbrengsten		15,018,140	9,422,504
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	10,756,370	8,641,568
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	77,014	64,610
Overige bedrijfskosten	14	4,073,969	637,945
Som der bedrijfslasten		14,907,353	9,344,122
BEDRIJFSRESULTAAT		110,787	78,382
Financiële baten en lasten	15	49,292	12,831
RESULTAAT BOEKJAAR		61,495	91,213
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2019	2018
		AFL	AFL
Toevoeging:			
Bestemmingsreserve kapitaal opbouw		61,495	91,213
		61,495	91,213

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2019 t/m 31 DECEMBER 2019

	2019		2018	
	AFL	AFL	AFL	AFL
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		61,495		91,213
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	53,095		64,610	
- mutaties voorzieningen	<u>30,393</u>		<u>269,479</u>	
		83,488		334,089
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-265,279		402,176	-
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2,771,560		-88,121	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	<u>3,451,988</u>		<u>556,128</u>	
		415,149		65,831
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		560,132		491,133
		0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		560,132		491,133
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa			-	
	<u>-280,489</u>		<u>328,263</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-280,489		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		<u>279,643</u>		<u>162,870</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		737,122		574,252
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>1,016,765</u>		<u>737,122</u>
Mutatie geldmiddelen		279,643		162,870

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN KASSTROOMOVERZICHT

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Fundacion Salud Mental Aruba - Respaldo is statutair gevestigd te Aruba, op het adres Caya Punta Brabo 17. De stichting is geregistreerd onder KvK-nummer S1597.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen en uitvoeren van de intra- en semimurale alsmede ambulante geestelijke gezondheidszorg voor ingezetenen van Aruba, zulks door het stichten, beheren, instandhouden en exploiteren van instellingen welke zich bezighouden met de hulpverlening -in welke vorm dan ook- aan ingezetenen van Aruba met problemen die te maken hebben met geestelijke gezondheidszorg.

Zorginstelling Respaldo heeft per 1 januari 2018 de activiteiten ten aanzien van de geestelijke gezondheidszorg integraal overgenomen van SZA.

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 in Nederland algemeen aanvaarde Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, met in het bijzonder RJ 655 (Zorginstellingen), voor zover van toepassing. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Er zijn vergelijkende cijfers opgenomen in de jaarrekening.

Schattingen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Respaldo schattingen. Onzekerheid omtrent deze schattingen en veronderstellingen kan resulteren in materiële aanpassing van de jaarrekening in toekomstige jaren.

Respaldo maakt de schattingen en veronderstellingen op basis van de omstandigheden en informatie beschikbaar op het moment van opmaak van de jaarrekening. Schattingen gebaseerd op toekomstige gebeurtenissen (of het zich niet voordoen van verwachte gebeurtenissen) kunnen onderhevig zijn aan toekomstige veranderingen in de markt en omstandigheden buiten de invloedssfeer van Respaldo. Deze schattingswijzigingen worden prospectief verwerkt. De belangrijkste schatting inclusief de bijbehorende veronderstellingen is de voorziening ten behoeve van de te betalen vakantiedagen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING, RESULTAATBEPALING EN KASSTROOMOVERZICHT

Pensioenvoorziening

Respaldo heeft een pensioenvoorziening opgenomen uit hoofde van toekomstige backservice-verplichtingen. Voor de bepaling van de voorziening wordt de actuariële methoden Projected Unit Credit method toegepast. Deze methode vereist schattingen met betrekking tot onder andere de disconteringsvoet, verwachte resterende diensttijd en overlijdenskansen.

De belangrijkste veronderstelling is de disconteringsvoet. De disconteringsvoet is gebaseerd op de marktrente van de hoogwaardige ondernemingsobligaties in euro's en geëxtrapoleerd naar de termijn van de pensioenvoorziening. De overlijdenskansen zijn gebaseerd op de openbare tabellen zoals beschikbaar gesteld door het Actuarieel Genootschap.

Voor verdere toelichting met betrekking tot de aannames en schattingen in het bepalen van de pensioenvoorziening, wordt verwezen naar de toelichting op de voorzieningen.

Bijzondere waardevermindering - Materiele vaste activa

Bijzondere waardevermindering voor materiële en vaste activa wordt jaarlijks beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat, als hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt in een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen deze twee waarden. Als er indicaties aanwezig zijn dat een eerder verantwoorde afwaardering verminderd is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief geschat.

Onzekerheden voorziening dubieuze vorderingen

Respaldo heeft een vordering uitstaan van Afl. 74,923.50 welke reeds meer dan een jaar openstaat. De beoordeling van de inbaardheid van deze vordering vereist een inschatting van subjectieve elementen. Op basis van onze gesprekken, schriftelijke bevestigingen en analyse van financiële rapportages, is de verwachting dat de vordering binnen drie maanden na balansdatum zal worden voldaan. Er is derhalve geen voorziening gevormd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

KASSTROOMOVERZICHT

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

Functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in Arubaanse Florin, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling FSMA Respaldo.

Valutaomrekening

Een transactie in vreemde valuta wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de functionele valutakoers op transactiedatum. Monetair balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de functionele valutakoers op de balansdatum. Niet-monetaire balansposten in vreemde valuta, die zijn gewaardeerd op historische kosten, worden omgerekend tegen de functionele valutakoers op transactiedatum. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling dan wel de omrekening van monetaire posten in vreemde valuta, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Materiële vaste activa

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

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

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

Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht. De bate of last die voortvloeit uit de desinvestering wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen. Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

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

Financiële vaste activa

Effecten zonder beursnotering (aandelen en obligaties) worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen kostprijs. Baten en lasten van aandelen gewaardeerd tegen kostprijs, worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt zodra de beleggingen aan een derde worden overgedragen of een (terugname van een) bijzondere waardevermindering ondergaan. Ontvangen dividend wordt ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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 en verliezen af te wikkelen.

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.

Pensioenvoorziening

De opgenomen pensioenvoorziening betreft toekomstige backservice-verplichtingen. De waarderingsgrondslag is toegelicht onder de "Schattingen, veronderstellingen en onzekerheden".

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties van 5% (2018: 5%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening spaarverplichting

De voorziening spaarverplichting betreft een voorziening voor toekomstige uitkeringen. De voorziening betreft de nominale waarde van de in de toekomst uit te keren spaaruitkering aan een van de bestuursleden.

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.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

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

Kosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

Personeelskosten

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

Pensioenen

FSMA Respaldo heeft voor haar werknemers een toegezegde bijdrageregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op een bijdrageregeling bij FSMA Respaldo.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopen actief verwantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen/te ontvangen en aan derden betaalde/te betalen interest en of kosten.

Belastingen

FSMA Respaldo is op grond van de Landsverordening op de Winstbelasting vrijgesteld van het doen van aangifte Winstbelasting en als zodanig geen winstbelasting verschuldigd.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Financiële vaste activa

	31-Dec- 19	31-Dec- 18
	AFL	AFL
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten aankoop Medirisk aandelen deelneming	23,920	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op financiële activa	0	0
Totaal financiële vaste activa	23,920	0
<i>Het verloop van de financiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	AFL	AFL
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	23,920	0
Bij: herwaarderings	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	23,920	0

Toelichting:

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

Aandelen Medirisk zijn aangeschaft vanwege de statutaire verplichting van deze onderlinge waarborgmaatschappij waar Respaldo de medische aansprakelijkheidsverzekering heeft afgenomen.

2. Materiële vaste activa

	31-Dec-19	31-Dec-18
	AFL	AFL
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	90,540	106,255
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	376,587	157,398
Totaal materiële vaste activa	<u>467,127</u>	<u>263,653</u>

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

	2019	2018
	AFL	AFL
Boekwaarde per 1 januari	263,653	0
Bij: investeringen	280,489	105,392
Bij: overdracht vanuit SZA	0	222,871
Af: afschrijvingen	77,015	64,610
Boekwaarde per 31 december	<u>467,127</u>	<u>263,653</u>

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot UO AZV

	31-Dec-19	31-Dec-18
	AFL	AFL
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5,004,149	1,999,290
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-2,232,589	-2,232,589
	<u>2,771,560</u>	<u>-233,299</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	AFL	AFL
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15,000,000	9,212,459
Af:toegekende vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15,000,000	11,445,048
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>2,232,589</u>

Toelichting:

Per 2 november 2017 is een budget ten behoeve van de opstart van de stichting voor het kalender jaar 2017 en 2018 definitief vastgesteld. Bepaald is dat ongeacht de tussentijdse financieringsbehoefte dat eventuele afrekening van het voorschot wordt bepaald per einde van het respectievelijke boekjaar. Budget 2019 is vastgesteld per maart 2020.

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-Dec-19	31-Dec-18
	AFL	AFL
Borgsom huur	49,310	4,313
Nog te ontvangen creditnota's	0	6,958
Nog te vorderen ZV/OV Sociale		
Verzekeringsbank	47,205	19,428
Voorschotten personeel	24,000	0
Vooruitbetaalde bedragen	3,010	25,660
Vorderingen op Niet-AZV		
debiteuren	74,924	74,924
Rekening-courant HOH	-7,893	270,894
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>190,556</u>	<u>402,176</u>

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-Dec-19	31-Dec-18
	AFL	AFL
Bankrekeningen	1,015,805	735,887
Kassen	960	1,235
Totaal liquide middelen	<u>1,016,765</u>	<u>737,122</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

	31-Dec-19	31-Dec-18
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	AFL	AFL
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	160,904	99,409
Totaal eigen vermogen	161,004	99,509

Kapitaal

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	AFL	AFL	AFL	AFL
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	100	0	0	100

Algemene en overige reserves

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	AFL	AFL	AFL	AFL
Algemene reserves: Kapitaal opbouw, conform AZV	99,409	61,495	0	160,904
Totaal algemene en overige reserves	99,409	61,495	0	160,904

Toelichting:

Voor 2019 ziet Respaldo af van 1% kapitaalopbouw, conform de eindafrekening met UO AZV.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan- 2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec- 2019
	AFL	AFL	AFL	AFL	AFL
Voorziening Spaarkapitaal	7,998	0	0	0	7,998
Aanvullende pensioenvoorziening	198,606	36,954	0	19,513	216,047
Voorziening Jubileumuitkering	64,314	12,953	0	0	77,267
Totaal voorzieningen	<u>270,918</u>	<u>49,907</u>	<u>0</u>	<u>19,513</u>	<u>301,312</u>

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

	31-dec- 2019
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	7,998
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	293,314
hiervan > 5 jaar	212,377

Toelichting voorzieningen:

Voorziening spaarregeling

Aan het einde van het dienstverband van een van de leden van het managementteam heeft de Stichting een contractuele verplichting tot het doen van een spaaruitkering.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-Dec-19	31-Dec-18
	AFL	AFL
Crediteuren	382,215	10,572
Voorziening SLA HOH - Respaldo	2,778,965	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	221,692	207,840
Schulden terzake pensioenen	67,047	59,858
Nog te betalen salarissen	0	200
Nog te betalen bonusregeling	30,133	22,600
Nog te betalen aanvullende ziektekostenverzekering	10,296	7,190
Nog te betalen bonus RvB	25,000	0
Nog te betalen spaarfonds	205	3,610
Nog te betalen overige personeelskosten	10,154	2,228
Accountants en advieskosten	23,120	42,580
Nog te betalen kosten	0	10,614
Vakantiegeld	259,351	270,274
Vakantiedagen	199,433	161,658
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4,007,612</u>	<u>799,224</u>

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

Verplichtingen uit hoofde van de raamovereenkomst overname bepaalde activiteiten SZA

Het definitief voorstel voor financiële ontvlechting is door FSMA Respaldo en SZA getekend op 25 april 2019.

Verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomsten

Op 1 mei 2019 is met Gynaecologiepraktijk Ho-Kang-You een huurovereenkomst afgesloten voor een gedeelte van het pand gelegen te Caya Punta Brabo nummer 7. De huur wordt aangegaan voor een periode van 3 jaar. Hiernaast heeft Respaldo een huurovereenkomst afgesloten met Rimireal op 1 augustus 2019 voor het pand gelegen te Mahuma 54. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten aankoop aandelen Medirisk deelnemingen AWG	Kosten van ontwikkeling AWG	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom AWG	Kosten van goodwill die van derden is verkregen AWG	Vooruitbe- talingen op immateriële activa AWG	Totaal
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde						0
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen						0
Boekwaarde per 1 januari 2017	0	0	0	0	0	0
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	23,920					23,920
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen						0
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	23,920	0	0	0	0	23,920
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	23,920	0	0	0	0	23,920
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2017	23,920	0	0	0	0	23,920
<i>Afschrijvingspercentage</i>						

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	AWG	AWG	AWG	AWG	AWG	AWG
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	244,562	0	294,212	0	0	538,774
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	138,307	0	136,814	0	0	275,121
Boekwaarde per 1 januari 2018	106,255	0	157,398	0	0	263,653
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	7,756		272,733			280,489
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	23,471		53,544			77,015
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-15,715	0	219,189	0	0	203,474
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	252,318	0	566,945	0	0	819,263
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	161,778	0	190,358	0	0	352,136
Boekwaarde per 31 december 2018	90,540	0	376,587	0	0	467,127
Afschrijvingspercentage	10%		15% - 25%			

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	AFL	AFL
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15,000,000	9,212,459
Totaal	<u>15,000,000</u>	<u>9,212,459</u>

Toelichting:

Conform afspraak met het UO AZV zijn de werkelijke kosten verhoogd met een opslag voor kapitaalopbouw opgenomen als budget. In de afrekening van 2019 is er afgezien van deze 1% opslag. Conform afspraken zal het teveel ontvangen voorschot op het budget 2018, in toekomstige jaren verrekend worden.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	AFL	AFL
Overige dienstverlening - Particuliere patiënten	18,140	210,045
Totaal	<u>18,140</u>	<u>210,045</u>

Toelichting:

Overige opbrengsten betreffen met name behandelingen van niet onder AZV-dekking vallende patiënten.

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	AFL	AFL
Lonen en salarissen	7,725,666	6,330,431
Sociale lasten	1,009,231	867,763
Pensioenpremies	544,635	434,122
Andere personeelskosten:		
Werving en Selectie	282,027	152,745
Reserveringen	0	0
Opleiding	286,070	101,625
Overig	502,228	432,394
Subtotaal	10,349,858	8,319,080
Personeel niet in loondienst	406,512	322,488
Totaal personeelskosten	10,756,370	8,641,568
Specificatie aantal personeelsleden (in FTE's) per 31 december 2019 per segment:		
Raad van Bestuur	2.00	2.00
Zorg en Ondersteuning	92.00	69.38
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	94.00	71.38

Toelichting:

De toename in de personeelskosten is conform budget en strategie toegenomen om de dienstverlening van Respaldo verder uit te breiden.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	AFL	AFL
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	77,014	64,610
Totaal afschrijvingen	77,014	64,610

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	AFL	AFL
Algemene kantoorkosten	124,141	59,723
ICT- en overige automatiseringskosten	106,187	6,930
Projectkosten, externe adviseurs	0	0
Algemene advieskosten		
- Accountantskosten en projectbegeleiding	31,499	229,107
- HR-ondersteuning	0	15,147
- Raad van Toezicht	62,077	63,013
- Juridisch advies en overig	14,900	30,789
Subtotaal	108,477	338,056
Huur en leasing	507,235	83,334
Verzekeringen	91,376	39,692
Kosten patiëntenzorg	153,386	7,314
Overige kosten	204,203	102,896
Kosten SLA Respaldo - HOH	2,778,965	0
Totaal overige bedrijfskosten	4,073,969	637,945

Toelichting:

Vergoeding voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt AFL 1,000 per maand en de vergoeding voor de voorzitter bedraagt AFL 1,250 per maand.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	AFL	AFL
Koersverschillen	12,289	37,705
Rentelasten en bankkosten	37,003	-24,874
Totaal financiële baten en lasten	49,292	12,831

16. Transacties met verbonden partijen

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

De vergoeding voor de leden van Raad van Toezicht is toegelicht onder 12. *Overige bedrijfskosten*. De vergoeding aan de Raad van Bestuur betreft hun vergoeding conform hun arbeidsovereenkomst en is opgenomen onder 10. *Personeelskosten*.

Gebeurtenissen na balansdatum

Wereldwijd kampen alle landen met de gevolgen van de COVID-19 virus waarbij Aruba geen uitzondering is. Het Land van Aruba heeft aangegeven dat het tekort van de UO AZV voor het komend jaar zal dekken ten behoeve van de zorgsector. FSMA Respaldo heeft hierdoor een garantie ontvangen van de AZV dat het nog vast te stellen budget van Respaldo ontvangen zal worden ten behoeve van de continuïteit van de werkzaamheden. Desalniettemin houdt FSMA Respaldo rekening met significante liquiditeitsfluctuaties.

Ondertekening door de voorzitter van de Raad van Toezicht en de leden van de Raad van Bestuur

W.G.

J.M. Lacle
Voorzitter Raad van Toezicht

30 april 2020

W.G.

Dr. H.A.E. van Gaalen
Voorzitter Raad van Bestuur

30 april 2020

W.G.

Drs. L. de Jong
Lid Raad van Bestuur

30 april 2020

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van de stichting is geen bepaling opgenomen ten aanzien van de bestemming van een resultaat dat voort kan vloeien uit een eventueel exploitatieoverschot.

5.2.2 Nevenvestigingen

FSMA Respaldo heeft de volgende nevenvestigingen per eind 2019:

Staff en Polikliniek Volwassenen
Caya Punto Brabo 17, Oranjestad, Aruba

Polikliniek Kinder- en Jeugd
Caya J.E.M. Arends 17, Oranjestad, Aruba

Polikliniek Volwassen
Mahuma 54, Oranjestad, Aruba

Clinica Respaldo
Dr. Horacio E. Oduber Hospital Boulevard 1, Oranjestad, Aruba

FACT
Mahuma 54, Oranjestad, Aruba

5.2.3 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van FSMA Respaldo heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld op 30 April 2020.

De Raad van Toezicht van FSMA Respaldo heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd op 30 April 2020.

5.2.4 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

5.2.5 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina's.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Fundacion Salud Mental Aruba - Respaldo

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 van Fundacion Salud Mental Aruba - Respaldo te Aruba beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019, resultatenrekening en kasstroomoverzicht over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering van activa en passiva en methoden van resultaatbepaling. De directie is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als de Directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Fundacion Salud Mental Aruba - Respaldo per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering van activa en passiva en methoden van resultaatbepaling.

Aruba, 30 april 2020

12078765 023/gdc/jz

Ernst & Young Accountants

(i.g.) Garrick de Cuba, MSc, RA