

Jaarverslag 2018

**Fundacion Salud Mental Aruba
Respaldo**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Verslag van de Raad van Toezicht	3
	Verslag van Raad van Bestuur	5
5.1	Jaarrekening	
5.1.1	Balans per 31 december 2018	11
5.1.2	Resultatenrekening over 2018	12
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2018	13
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	17
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening over 2018	21
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	25
5.2.4	Resultaatbestemming	25
5.2.5	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	25

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. Bij de 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 en per 1 november 2017 is Dhr. J. P. (Hans) Ruiter ook deel gaan uitmaken van de Raad van Toezicht. Deze 5 leden vormden gedurende geheel 2018 de Raad van Toezicht. Alle leden van de Raad van Toezicht zitten in hun eerste zittingstermijn van 4 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 2018 gevormd door de heren Van Sisseren en Ruiter. Gezien de opstartfase van Respaldo in het algemeen en de auditcommissie in het bijzonder, is er in 2018 nog geen reglement voor de auditcommissie opgesteld; deze zal worden vastgesteld in 2019, net als het reglement voor de in april 2019 gevormde commissie 'kwaliteit van zorg'.

In voorliggend document zijn de inhoudelijke en financiële verslaglegging en verantwoording over de periode van 1 januari tot en met 31 december 2018, 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 2018. Conform de Governancecode '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	Verder 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
Lid	Mw M. van Broekhoven	1958	gepensioneerd	
Lid	Dhr R.A. van Sisseren	1976	directeur/eigenaar Plaza Bookshop	
Lid	Dhr G.W. Rep	1964	advocaat/eigenaar REP LAW	Lecturer University of Aruba
Lid**	Dhr J.P. Ruiter	1967	tax partner Grant Thornton Aruba	Lid bestuur Red Cross Aruba Course coordinator/tutor University of 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.

**De heer Ruiter is per 31-12-2018 uit de Raad van Toezicht getreden.

Verslag van de Raad van Toezicht

Vergaderingen en besluiten van de Raad van Toezicht

Gedurende 2018 heeft de Raad van Toezicht een vergaderfrequentie gehanteerd van ongeveer één maal per maand in de eerste helft van het jaar, en één maal per twee maanden in de tweede jaarhelft. Dit ligt lager dan de frequentie gedurende 2017, omdat de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht per eind 2017 inmiddels tot volledige uitwerking van de rollen en taken waren gekomen. De Raad van Toezicht heeft gedurende 2018 op de volgende data vergaderd: 12 januari, 26 januari, 23 februari, 23 maart, 20 april, 31 mei, 29 juni, 7 september, 26 oktober en 14 december.

Tijdens deze vergaderingen zijn de volgende punten als belangrijkste besluiten vastgesteld:

- Aanstellen van Lex de Jong als lid Raad van Bestuur en directeur bedrijfsvoering per 1 februari 2018
- Beschikbaar stellen van budget voor noodzakelijk inhalen achterstallig onderhoud van de kliniek
- Keus voor KPMG (per begin 2019 KDC Interim) als externe auditor voor boekjaren 2017 en 2018
- Goedkeuren van de exploitatie- en investeringsbegroting 2019 van Respaldo per 14 december 2018
- Goedkeuren van loonstijging per 1 juli 2018 in tussentijds onderhandelresultaat in de cao-onderhandelingen met de vakbond ABV
- Besluit tot het laten uitvoeren van een externe evaluatie van de ontwikkeling van Respaldo en ondersteuning van de evaluatie van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht in januari 2019
- Vaststelling vergaderschema voor de Raad van Toezicht voor het jaar 2019

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. Dit werd onder andere gevoed door de maandrapporten betreffende de financiële status van Respaldo, als ook rapportages over de recente inhoudelijke en personele ontwikkelingen betreffende de organisatie. Als gevolg daarvan is vanuit de Raad van Toezicht naast de Raad van Bestuur deelgenomen aan een overleg met de Minister van Toerisme, Volksgezondheid en Sport over het overheidsbeleid betreffende de Sociaal Psychiatrische Dienst, en met de Raad van Bestuur van het hospitaal aangaande de vertragingen in het traject van budgettaire ontvlechting en onderlinge dienstverlening.

Tenslotte

De Raad van Toezicht wil de medewerkers en de Raad van Bestuur van Respaldo hartelijk danken voor hun inzet in 2018.

Aruba, 26 augustus 2019

J.M. Laclé
Voorzitter Raad van Toezicht

Verslag van de Raad van Bestuur

Inleiding

Met de start van FSMA Respaldo op initiatief van de overheid, het Uitvoeringsorgaan AZV (UO AZV), het Stichting Ziekenverpleging Aruba (SZA) en de vakgroep psychiatrie is er een grote impuls gegeven aan de psychiatrie op Aruba. En die is nodig, gezien de grote behoefte aan goede geestelijke gezondheidszorg. Jarenlang gebrek aan investeringen in kennis, personeel en infrastructuur maakte dat er veel in te halen was om op een voldoende wijze deze zorg te kunnen bieden. De tweede helft van 2017 heeft Respaldo op dat pad zijn eerste stappen gezet, en per 1 januari 2018 heeft Respaldo alle psychiatrische activiteiten van het hospitaal overgenomen. In dit tweede jaarverslag van Respaldo wil de Raad van Bestuur terugblikken op het eerste 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).

Geschiedenis

Al decennia was er bij een ieder het besef dat de geestelijke gezondheidszorg van Aruba toe was aan verzelfstandiging binnen de algemene gezondheidszorg. Voor de geestelijke gezondheidszorg (GGZ) was er in het verleden steeds onvoldoende aandacht voor kwaliteit, een te beperkte financiering, een sterke versnippering en onvoldoende focus in de grotere organisaties van waaruit de geestelijke gezondheidszorg werd gepresenteerd. Het aantal psychiaters, het aantal GGZ-bedden, het aantal medewerkers in de GGZ en de uitgaven aan de GGZ per capita bleken hierdoor over de afgelopen jaren ernstig te zijn achtergebleven in vergelijking met de andere delen van het Koninkrijk. Verschillende pogingen om te komen tot een voor de GGZ in Aruba overkoepelende stichting bleven echter over de afgelopen 30 jaar steken in welwillende maar ook kostbare mislukkingen. Respaldo werd uiteindelijk mogelijk gemaakt doordat de neuzen van alle van belang zijnde stakeholders in de GGZ in dezelfde richting wezen en er voldoende was geleerd uit de in het verleden gestrande en verzande pogingen.

In 2015 waren er de eerste verkennende gesprekken tussen het Hospitaal, de psychiaters, het personeel van de PAAZ, het UO AZV, de DVG en de toenmalige Minister van Volksgezondheid, Ouderenzorg en Sport, de heer Dr. Schwengle. In 2016 bracht de vakgroep van de psychiaters een nota uit waarin gepleit werd voor meer ambulante zorg middels FACT-teams (Flexible Assertive Community Treatment), die geïntegreerd met de PAAZ (Psychiatrische Afdeling van het Algemeen Ziekenhuis) diende te werken. In het najaar van 2016 werd het project GGZ Aruba opgestart met als doel één zorgorganisatie voor de hele GGZ. In februari 2017 werd hiertoe een intentieverklaring getekend tussen het Hospitaal, de psychiaters, de overheid en het UO AZV met als doel tot deze zorgorganisatie op te richten en alle psychiatrische zorg daar onder te brengen.

In juni 2017 werd de stichting GGZ Aruba (later omgedoopt tot FSMA Respaldo) opgericht. Hierbij is met het oog op de beoogde grootte van de organisatie en de verschillende noodzakelijke kennisvelden besloten tot een voorkeur voor een Raad van Bestuur bestaande uit 2 leden, waarbij de voorzitter (de medisch directeur) indien nodig de doorslaggevende stem heeft. Eerst ging per augustus 2017 de vrijgevestigde psychiatrische zorg (de maatschap Balance) op in Respaldo, waarna eind december het Hospitaal en Respaldo overeen kwamen dat per 1 januari 2018 de hele ziekenhuispsychiatrie (de PAAZ en de Poliklinieken voor Volwassenenzorg en voor Kinderen en Jeugd) aan personeel en goederen door het Hospitaal zou worden overgedragen aan Respaldo.

Uitgangspunten lange termijn

In dit hele traject is het steeds de doelstelling van Respaldo geweest om te komen tot een uitbreiding van het aanbod, het kwalitatief verder ontwikkelen aan de hand van moderne inzichten, het personeel, de werkomstandigheden, de middelen en om de ruimte te geven om betere zorg te kunnen leveren, meer budget beschikbaar te kunnen stellen voor bij- en nascholing en een grotere betrokkenheid vanuit het bestuur aan de GGZ te bieden.

Ambulantisering, verhogen van de zorgkwaliteit en zorgmogelijkheden in de kliniek/poliklinieken en voorlichting werden gesteld als de drie belangrijkste speerpunten voor de komende jaren. In het kader van de ambulantisering werd als doel gesteld het oprichten van FACT-teams voor de behandeling en begeleiding van EPA-patiënten (Ernstige Psychiatrische Aandoeningen) en op termijn ook het opleiden van POH-GGZ (praktijkondersteuners GGZ voor de huisartsen). In het kader van ambulantisering werd ook besloten tot het inrichten van twee nieuwe locaties (boven en onder de brug) waarbij de FACT teams en de poliklinieken volwassenenzorg en kinderen en jeugd hun nieuwe plaats zouden innemen. Het bestuur van Respaldo zou dan aanpalend aan de kliniek (voorheen PAAZ) verder haar ruimte innemen. Om dit mogelijk te maken, is ingezet op een personele groei van 55 naar 96 fte in de loop van 2018.

Directie

De directie wordt gevormd door de Raad van Bestuur met daarin Hendrikus van Gaalen, psychiater, in de rol van medisch directeur en voorzitter van de Raad van Bestuur. Als meest ervaren psychiater op Aruba heeft hij vanaf de aanvang alle andere stakeholders betrokken weten te houden en te motiveren. Hij is gedurende 2017 in dienst getreden. Naast hem is, per 1 augustus 2017, Lex de Jong beschikbaar gesteld door het UO AZV in de rol van directeur bedrijfsvoering en lid van de Raad van Bestuur. Hij heeft jarenlang gewerkt op het snijvlak tussen zorgverzekeraars, overheid en de zorginstellingen waaronder vooral de GGZ. Inmiddels is hij per 1 februari 2018 in vaste dienst getreden.

De leden van de Raad van Bestuur dragen elk de verantwoordelijkheid over de gehele organisatie, maar kennen wel een onderlinge portefeuillevaardeling. Hierbij richt Hendrikus zich op de zorg zelf en wat er direct voor nodig is die zo goed mogelijk te leveren, en houdt Lex zich primair bezig met de randvoorwaarden daar omheen.

Missie en Visie

In de tweede helft van 2018 is door alle medewerkers van Respaldo meegedacht voor over het vaststellen van de missie en visie van waaruit Respaldo wenst te werken. Een kerngroep van veertien medewerkers is een aantal malen bijeengekomen om vanuit de specifieke achterban van elk van hen de feedback en aanvullende input op de te nemen stappen bij elkaar te brengen. Hun input heeft geleid tot het formeel vaststellen van onze missie en visie in begin van dit jaar:

Missie: *Hunto nos ta respalda salud mental na 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.*

Deze uitgangspunten vatten samen waarom we als Respaldo doen wat we doen, waar naartoe we ons willen ontwikkelen en met en voor wie we onze doelen willen bereiken. Op basis hiervan wordt in de loop van 2019 ons strategisch meerjarenplan uitgewerkt en vastgesteld.

Zorg

De kwaliteit en toegankelijkheid van zorg is waar het bij Respaldo om draait. Met de groei in personeel, kennis en het maatschappelijk netwerk heeft Respaldo veel meer kunnen doen voor Aruba dan in het verleden. De groei van de polikliniek Kinder- en Jeugd, versneld door de maatschappelijke noodzaak zoals verwoord in het Sociaal Crisisplan, heeft ertoe geleid dat er in 2018 ongeveer 700 jonge cliënten zijn geholpen. Dat is een stijging van 75% ten opzichte van de jaren ervoor. Omdat deze zorg niet alleen de cliënt zelf raakt, maar ook helpt de psychische druk bij ouders, broertjes, zussen en anderen te verlagen, is hier alleen al in totaal zo'n 3% van de bevolking van Aruba mee geholpen. In de kliniek en polikliniek voor volwassenen zijn ruim 1.800 cliënten behandeld. De uitbreiding van de zorg met het eerste FACT-team eind van het jaar (van 50 tot 140 complexe patiënten in 8 maanden tijd), en beoogde groei naar een tweede team en meer capaciteit op de poli voor volwassenen, zal tot verdere impact in de zorg leiden. Dat is ook nodig, omdat Aruba vermoedelijk tussen de 2.000 en 4.000 personen kent die lijden aan een ernstig psychiatrische aandoening, naast de vele die aan minder complexe vormen lijden. Cijfers uit Nederland laten zien dat Aruba uit moet gaan van ongeveer 10.000 zorgbehoevenden per jaar. Met het inzetten op meer, betere en toegankelijker zorg zal Respaldo bijdragen aan de kwaliteit van leven bij deze mensen.

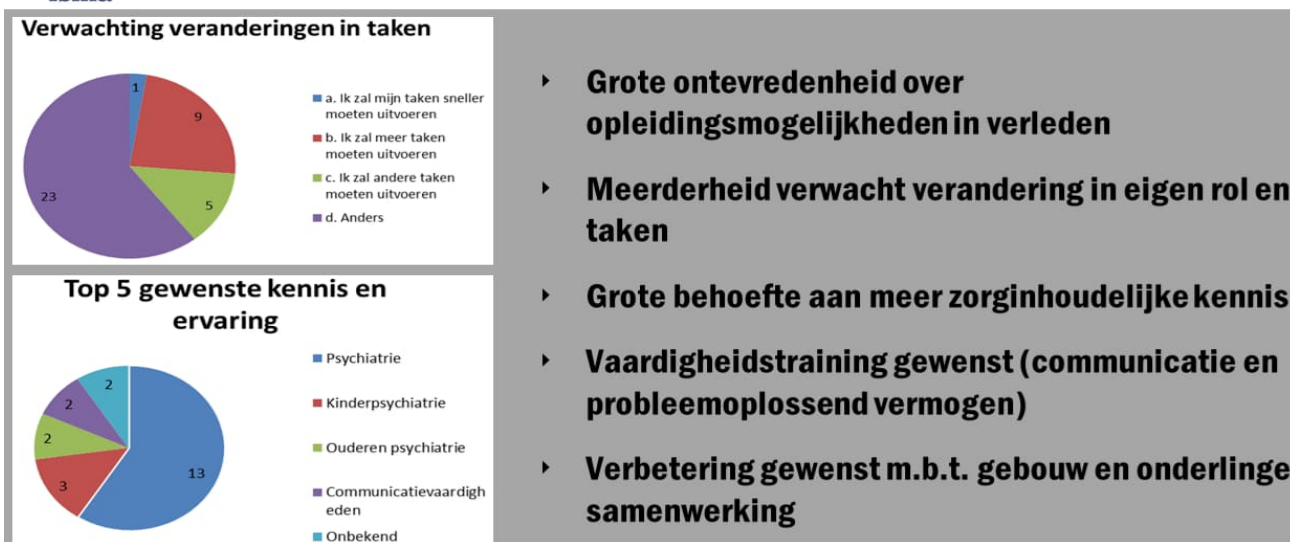
Op het gebied van kwaliteit van zorg heeft Respaldo gerapporteerd aan de Inspectie van Volksgezondheid van Aruba. Intern is ingezet om sneller en intensiever melding te doen van zaken die mogelijk een negatieve impact op de kwaliteit van zorg hebben. De medewerkers van Respaldo zijn hier enthousiast mee aan de slag gegaan, waardoor er inderdaad een sterke groei is geweest van dergelijke meldingen en daaruit volgende besprekingen over hoe de zorg beter te maken.

Opleidingen

De medewerkers in de psychiatrie werken hard en doen hun best. Maar door gebrek aan structureel en voldoende opleidingsruimte is er de afgelopen decennia een achterstand in kennis en opleidingen ontstaan. Begin 2018 is voor alle medewerkers een training 'motivationale interviewen' afgerond. Tegelijk heeft er een inventarisatie plaatsgevonden van de totale opleidingsbehoefte bij de medewerkers.



Inzichten Inventarisatie Opleidingsbehoefte



Aan de hand hiervan zijn aanvullende opleidingsactiviteiten gestart, waaronder een intern opleidingsprogramma door en voor collega's. Om een en ander in een meerjarenproject te borgen, wordt er gewerkt aan een organisatiebreed opleidingsplan, af te ronden in 2019. Daarnaast wordt in Aruba de opleidingssamenwerking met het HOH uitgewerkt, en binnen het gehele koninkrijk samenwerking gezocht met andere GGZ-partijen.

Vanwege de sterke groei van Respaldo, en het feit dat de lokale arbeidsmarkt niet voldoende aanbod heeft om die groei in te vullen, is er ook ingezet op het werven buiten Aruba. Hierbij is vooral ingezet op de zusterlanden binnen het Koninkrijk en Suriname. De verwachte instroom van buiten Aruba maakte dat Respaldo een specifiek aculturalisatieprogramma heeft laten ontwikkelen, om instromers snel inzicht te geven in cultuur en maatschappij van Aruba. Dit moet leiden tot een beter inzicht en daarmee begrip voor zowel de achtergrond van onze cliënten, en ook tot goede samenwerking met de al voor Respaldo werkende collega's.

Locaties

Per februari zijn de Raad van Bestuur, Human Resources en Financiën van Respaldo verhuisd van de oude vestiging van 'Balance' naar een tijdelijke locatie 'Eagle', op twee minuten lopen van de kliniek. Door het verkleinen van de fysieke afstanden moet ook soms de gevoelde emotionele en beleidsmatige afstand worden opgelost. De kliniek zelf heeft in de zomer een grote opknapbeurt gekregen waarmee een belangrijk deel van het achterstallig onderhoud van de jaren ervoor is ingehaald. Vanaf najaar 2018 is intensief gezocht en onderhandeld met partijen voor aanvullende locaties voor de poliklinieken en de FACT-teams. De groei van Respaldo heeft geleid tot een tijdelijke uitbreiding in de omgeving van het ziekenhuis, het zogenaamde 'Mirto'-gebouw, vlak naast de polikliniek Kinder- en Jeugdpsychiatrie. In 2019 zal de stap van tijdelijke locaties naar meer lange-termijn-locaties worden gezet.

Externe samenwerkingen

In de loop van 2018 is Respaldo bij de oprichting van het Veiligheidshuis betrokken geweest als één van de oprichtingspartners. Dit initiatief borgt betere afstemming rondom personen die door combinatie van veelal medische, sociale en justitiële problemen sterk gebaat zijn bij een gecoördineerde aanpak van alle belangrijke stakeholders.

Verder zijn de eerste stappen gezet in opleidingssamenwerkingen met partners van zowel binnen als buiten Aruba (gericht op samenwerkingsovereenkomst met MHC van Bonaire en met de stichting SGVA in Aruba vanwege GZ opleiding basispsychologen waarvan de start is gesteld in November 2019). Ook is Respaldo lid geworden van GGZ Nederland, een netwerk van ruim 100 ggz-instellingen waarbinnen inhoudelijke en beleidsmatige kennis wordt uitgewisseld met als doel de geestelijke gezondheidszorg zo goed mogelijk te laten verlopen. Vanuit dit netwerk zijn in 2018 ook al uitwisselingen van start gegaan waardoor we vanuit Respaldo zicht krijgen op hoe in de praktijk door collega-zorginstellingen wordt gewerkt.

Met het hospitaal is hard gewerkt aan het formaliseren van de benodigde punten om de definitieve samenwerking te kunnen vaststellen. Dit traject is, mede vanwege de vele andere belangrijke bezigheden binnen het hospitaal, niet zo snel verlopen als verwacht. Wel is het zo, dat de positieve band en relatie en korte communicatielijnen ervoor hebben gezorgd dat ook zonder gedetailleerde uitwerking, de belangrijke processen binnen Respaldo doorgang hebben kunnen blijven vinden.

Vanaf de aanloop naar de overgang van de psychiatrie vanuit het hospitaal naar Respaldo, zijn de vakbond ABV en Respaldo regelmatig om tafel gegaan. Dit heeft geleid tot een goede onderlinge sfeer en professionele samenwerking. In 2018 is Respaldo als medeonderhandelaar in de cao-onderhandelingen tussen ABV en het hospitaal aangeschoven. Onder begeleiding van de Landsbemiddelaar, de heer Pontilius, is vastgesteld dat de ABV ook de formele vertegenwoordiger van de medewerkers van Respaldo is richting de werkgever.

AZV-Opbrengsten

Met het UO AZV is voor 2018 een beschikbaar budget overeengekomen van AWG 5 miljoen als aanvulling op het over te hevelen budget voor psychiatrie zoals de AZV dat vóór 2018 bijdroeg aan het hospitaal. Hierin werd nog uitgegaan van een overheveling van budget door de overheid aan de AZV omdat Respaldo werkzaamheden van de SPD zou overnemen. In de loop van 2018 is duidelijk geworden dat de overheid wenste vast te houden aan dit budget. Wel is er sprake geweest van een aanvullende subsidie in het kader van het Sociaal Crisisplan, maar een mogelijke bijdrage hieruit zal niet meer op boekjaar 2018 betrekking hebben. De afspraak met het UO AZV voor 2018 is dat de definitieve bijdrage wordt vastgesteld op de daadwerkelijke kosten, met een opslag van 1% als opbouw van een beperkt weerstandsvermogen. De AZV-opbrengsten 2018 komen daarmee uit op AWG 9.212.459.

Niet AZV-Opbrengsten

Respaldo voert buiten het AZV-pakket keuringen uit voor derde partijen (vooral voor de rechtbank betreffende de mate van toerekeningsvatbaarheid), en ziet ook af en toe een elders verzekerde (met name toeristen) dan wel een particulier betalende cliënt. Eind 2018 hadden deze activiteiten een waarde van AWG 210.045 als totale opbrengst.

Balans

Per 31 december had Respaldo een tweetal facturen openstaan bij het UO AZV ter hoogte van AWG 1.999.290. Omdat deze facturen niet vóór jaareinde waren voldaan, is het bedrag formeel als vordering in de jaarrekening opgenomen. De facturen zijn begin 2019 tijdig door het UO AZV voldaan. Als gevolg van de definitieve afrekening van het budget 2018, moet Respaldo het (per saldo) teveel ontvangen voorschot ad AWG 2.232.589 nog terugstorten.

Resultaat

Het totale resultaat over boekjaar 2018 bedraagt AWG 91.213, oftewel 1% van de som der bedrijfslasten. Dit is conform afspraken met het UO AZV betreffende de opbouw van 1% van de jaaromzet ten behoeve van het eigen vermogen. Het uiteindelijk doorbelasten van de geleverde diensten van de SZA tegen AWG 1, - heeft geleid tot een significante onderbesteding ten opzichte van het geraamde budget van AWG 2.232.589. Er zal nog worden afgestemd of dit verschil wordt teruggestort of verrekend met budget 2019.

Slot

FSMA Respaldo is voor de goede uitvoering van haar werkzaamheden afhankelijk van vele partners. In het afgelopen jaar is veel gebeurd en gedaan. Zonder hulp van het Land, de SZA, het UO AZV en diverse andere partijen was Respaldo niet zover gekomen. Als Raad van Bestuur willen we daarom graag onze dank aan hen uitspreken.

En natuurlijk zijn wij erg gelukkig met de betrokkenheid en inzet van onze medewerkers. Ondanks dat zij een periode van onzekerheid en onduidelijkheid hebben doorgemaakt, is er gewoon doorgewerkt en waar mogelijk enthousiast bijgedragen aan de veranderingen. Er is hard gewerkt, en met een goed resultaat. En we zijn nog maar in de opbouwfase, er komen nog vele belangrijke stappen die we vol vertrouwen met elkaar gaat zetten. Dank jullie allemaal!

Tenslotte willen we onze waardering uitspreken voor de Raad van Toezicht. De samenwerking en steun die wij als Raad van Bestuur hebben ervaren is er één die we alle organisaties toewensen.

Aruba, 26 augustus 2019

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

Drs. L. de Jong
Lid Raad van Bestuur

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>31-Dec-18</u> <u>AWG</u>	<u>31-Dec-17</u> <u>AWG</u>
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	263,653	0
Totaal vaste activa		<u>263,653</u>	<u>0</u>
Flottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	1,999,290	750,749
Debiteuren en overige vorderingen	3	402,176	0
Liquide middelen	4	<u>737,122</u>	<u>574,252</u>
Totaal flottende activa		<u>3,138,588</u>	<u>1,325,001</u>
Totaal activa		<u><u>3,402,241</u></u>	<u><u>1,325,001</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	100	100
Resultaat voor het jaar		91,213	8,196
Algemene en overige reserves		<u>8,196</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		<u>99,509</u>	<u>8,296</u>
Voorzieningen	6	270,919	1,440
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	0
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2	2,232,589	1,072,169
Overige kortlopende schulden	7	<u>799,224</u>	<u>243,096</u>
Totaal kortlopende schulden		<u>3,031,813</u>	<u>1,315,265</u>
Totaal passiva		<u><u>3,402,241</u></u>	<u><u>1,325,001</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2018 tot en met 31 DECEMBER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u> <u>AWG</u>	<u>2017</u> <u>AWG</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	8	9,212,459	827,831
Overige bedrijfsopbrengsten	9	210,045	331
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>9,422,504</u>	<u>828,162</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	8,641,568	269,954
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	64,610	0
Overige bedrijfskosten	12	637,945	540,422
Som der bedrijfslasten		<u>9,344,122</u>	<u>810,376</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		78,382	17,786
Financiële baten en lasten	13	12,831	-9,590
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>91,213</u>	<u>8,196</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> <u>AWG</u>	<u>2017</u> <u>AWG</u>
Toevoeging:			
Bestemmingsreserve kapitaal opbouw		<u>91,213</u>	<u>8,196</u>
		<u>91,213</u>	<u>8,196</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER DE PERIODE 1 JANUARI 2018 t/m 31 DECEMBER 2018

	2018		2017	
	AWG	AWG	AWG	AWG
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		91,213		8,196
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	64,610		0	
- mutaties voorzieningen	269,479		1,440	
		334,089		1,440
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	-402,176		0	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-88,121		321,520	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	556,128		243,096	
		65,831		564,616
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		491,133		574,252
		0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		491,133		574,252
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-328,263		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-328,263		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0		0
Mutatie geldmiddelen		162,870		574,252
Stand geldmiddelen per 1 januari		574,252		0
Stand geldmiddelen per 31 december		737,122		574,252
Mutatie geldmiddelen		162,870		574,252

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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

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. Omdat de bulk van zorgactiviteiten per 2018 gestart, valt uit vergelijking met voorgaand boekjaar beperkt inzicht te halen.

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.

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

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.

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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering 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.

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

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

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.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover 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 bijdrage regeling bij FSMA Respaldo.

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-Dec-18	31-Dec-17
	AWG	AWG
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	106,255	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	157,398	0
Totaal materiële vaste activa	263,653	0

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

	2018	2017
	AWG	AWG
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	105,392	0
Bij: overdracht vanuit SZA	222,871	0
Af: afschrijvingen	64,610	0
Boekwaarde per 31 december	263,653	0

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

	31-Dec-18	31-Dec-17
	AWG	AWG
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1,999,290	750,749
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-2,232,589	-1,072,169
	-233,299	-321,420

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2018	2017
	AWG	AWG
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9,212,459	827,831
Af: toegekende vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11,445,048	1,900,000
Totaal financieringsverschil	-2,232,589	-1,072,169

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****3. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	31-Dec-18	31-Dec-17
	AWG	AWG
Borgsom huur	4,313	0
Nog te ontvangen creditnota's	6,958	0
Nog te vorderen ZV/OV Sociale Verzekeringsbank	19,428	0
Vooruitbetaalde bedragen	25,660	0
Vorderingen op Niet-AZV debiteuren	74,924	0
Rekening-courant HOH	270,894	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>402,176</u>	<u>0</u>

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

	31-Dec-18	31-Dec-17
	AWG	AWG
Bankrekeningen	735,887	574,252
Kassen	1,235	0
Totaal liquide middelen	<u>737,122</u>	<u>574,252</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**5. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-Dec-18	31-Dec-17
	AWG	AWG
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	99,409	8,196
Totaal eigen vermogen	<u>99,509</u>	<u>8,296</u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2018	bestemming	mutaties	31-dec-2018
	AWG	AWG	AWG	AWG
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	AWG	AWG	AWG	AWG
Algemene reserves:				
Kapitaal opbouw, conform AZV	8,196	91,213	0	99,409
Totaal algemene en overige reserves	<u>8,196</u>	<u>91,213</u>	<u>0</u>	<u>99,409</u>

Toelichting:

Conform afspraken met UO AZV mag de stichting jaarlijks ten laste van het toegekende (jaar) budget een reservering maken voor kapitaal opbouw van 1% van de bedrijfslasten. Deze reservering staat los van een eventuele verrekening achteraf van definitieve subsidie (vaststelling).

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	AWG	AWG	AWG	AWG	AWG
Voorziening Spaarkapitaal	1,440	6,558	0	0	7,998
Aanvullende pensioenvoorziening	281,635	10,503	0	93,532	198,606
Voorziening Jubileumuiktering	92,259	0	9,977	17,968	64,314
Totaal voorzieningen	<u>375,334</u>	<u>17,062</u>	<u>9,977</u>	<u>111,500</u>	<u>270,919</u>

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

	31-dec-2018
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3,759
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	267,160
hiervan > 5 jaar	221,617

Toelichting voorzieningen:*Voorziening spaarregeling*

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****7. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-Dec-18	31-Dec-17
	AWG	AWG
Crediteuren	10,572	146,840
Belastingen en premies sociale verzekeringen	207,840	30,255
Schulden terzake pensioenen	59,858	4,609
Nog te betalen salarissen	200	10,300
Nog te betalen bonusregeling	22,600	0
Nog te betalen aanvullende ziektekostenverzekering	7,190	0
Nog te betalen spaarfonds	3,610	0
Nog te betalen overige personeelskosten	2,228	0
Accountants en advieskosten	42,580	35,396
Nog te betalen kosten	10,614	1,128
Vakantiegeld	270,274	2,386
Vakantiedagen	161,658	12,182
Totaal overige kortlopende schulden	<u>799,224</u>	<u>243,096</u>

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:**

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

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.

Verplichtingen uit hoofde van de raamovereenkomst overname bepaalde activiteiten SZA

Op 28 december 2017 is met SZA een raamovereenkomst afgesloten, waarbij onder andere is vastgelegd dat per 1 januari 2018 de activiteiten, het personeel en overige gerelateerde (nog nader te bepalen) rechten, plichten, personeel en zorgcontracten van de voormalige PAAZ en de poliklinieken Kinder- en Jeugdpsychiatrie en Volwassenpsychiatrie worden overgenomen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Zowel SZA, als ook FSMA Respaldo is niet in staat een betrouwbare inschatting en kwantificering te maken van de uit de activiteitenovername voortkomende verplichting. SZA heeft zich wel verplicht de gemaakte afspraken gezamenlijk formeel uit te werken. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2018.

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

Verplichtingen uit hoofde van huurovereenkomst

Op 14 december 2017 is met Medical Center Eagle een huurovereenkomst afgesloten voor het perceel Caya Punta Brabo nummer 17. De huur wordt aangegaan voor een periode van 1 jaar en vangt aan op 1 februari 2018 en eindigt derhalve op 31 januari 2019. De huur is voor een jaar verlengd tot 31 januari 2020. De huurprijs bedraagt AWG 54.000,00 per jaar exclusief belastingen.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u> AWG	<u>2017</u> AWG
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9,212,459	827,831
Totaal	<u>9,212,459</u>	<u>827,831</u>

Toelichting:

Conform afspraak met het UO AZV zijn de werkelijke kosten verhoogd met een opslag voor kapitaalopbouw opgenomen als budget. Conform afspraken zal het teveel ontvangen voorschot op het budget 2018, in 2019 verrekend worden.

9. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u> AWG	<u>2017</u> AWG
Overige dienstverlening - Particuliere patiënten	210,045	331
Totaal	<u>210,045</u>	<u>331</u>

Toelichting:

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

LASTEN**10. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u> AWG	<u>2017</u> AWG
Lonen en salarissen	6,330,431	70,171
Sociale lasten	867,763	7,756
Pensioenpremies	434,122	790
Andere personeelskosten:		
Werving en Selectie	152,745	0
Reserveringen	0	18,395
Opleiding	101,625	46,442
Overig	432,394	0
Subtotaal	8,319,080	143,554
Personeel niet in loondienst	322,488	126,400
Totaal personeelskosten	<u>8,641,568</u>	<u>269,954</u>
Specificatie aantal personeelsleden (in FTE's) per 31 december 2018 per segment:		
Executive management	2.00	0.17
Zorg en Ondersteuning	69.38	0.25
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>71.38</u>	<u>0.42</u>

Toelichting:

De directeur bedrijfsvoering is per 1 februari 2018 in dienst van de stichting, tot dan ingehuurd van het UO AZV. De medisch directeur was gedurende geheel 2018 in dienst van FSMA Respaldo.

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u> AWG	<u>2017</u> AWG
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	64,610	0
Totaal afschrijvingen	<u>64,610</u>	<u>0</u>

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

	<u>2018</u> AWG	<u>2017</u> AWG
Algemene kantoorkosten	59,723	10,837
ICT- en overige automatiseringskosten	6,930	40,858
Projectkosten, externe adviseurs	0	245,821
Algemene advieskosten		
- Accountantskosten en projectbegeleiding	229,107	96,357
- HR-ondersteuning	15,147	28,980
- Raad van Toezicht	63,013	22,250
- Juridisch advies en overig	30,789	2,819
Subtotaal	<u>338,056</u>	<u>150,406</u>
Huur en leasing	83,334	92,500
Verzekeringen	39,692	0
Kosten patiëntenzorg	7,314	0
Overige kosten	102,896	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>637,945</u>	<u>540,422</u>

Toelichting:

Vergoeding voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt AWG 1000 per maand en de vergoeding voor de voorzitter bedraagt AWG 1250 per maand.

13. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2018</u> AWG	<u>2017</u> AWG
Koersverschillen	37,705	-8,679
Rentelasten en bankkosten	-24,874	-911
Totaal financiële baten en lasten	<u>12,831</u>	<u>-9,590</u>

26. Transacties met verbonden partijen

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

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Buiten de in dit rapport opgenomen informatie hebben zich geen materiële gebeurtenissen plaatsgevonden.

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

W.G.

J.M. Lacle 26 augustus 2019
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Dr. H.A.E. van Gaalen 26 augustus 2019
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

Drs. L. de Jong 26 augustus 2019
Lid Raad van Bestuur

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 2018:

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

Polikliniek Volwassen
Caya Punta Brabo 17, Oranjestad, Aruba

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

FACT
Caya J.E.M. Arends 18b, Oranjestad, Aruba

5.2.3 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van FSMA Respaldo heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld op 19 augustus 2019.

De Raad van Toezicht van FSMA Respaldo heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd op 19 augustus 2019.

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 2018 van Fundacion Salud Mental Aruba - Respaldo te Aruba beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018, resultatenrekening en kasstroomoverzicht over 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor waardering van activa en passiva en methoden van resultaatbepaling.



Aruba, 19 augustus 2019
12078765 105/gdc/jz

Ernst & Young Accountants

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