



**Specialist bij
ongewenste zwangerschap
en afstammingsvragen**

Stichting Fiom

te 's-Hertogenbosch

Rapport inzake

Financiële jaarverslaggeving 2021

24 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

DEEL I Jaarverslag directie

DEEL II Bestuur en vaststelling jaarrekening Wet Normering Topinkomens

DEEL III Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2021
2. Staat van Baten en Lasten
3. Kasstroomoverzicht
4. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen
5. Toelichting op de balans
6. Toelichting op de staat van baten en lasten

DEEL IV Overige gegevens

1. Controleverklaring
2. Resultaatbestemming
3. Gebeurtenissen na balansdatum

DEEL V Bijlagen

1. Activiteiten en ingezette subsidiemiddelen (VWS)
2. Verloopoverzicht materiële vaste activa

DEEL I

JAARVERSLAG DIRECTIE

I. Jaarverslag directie

Stichting Fiom

Stichting Fiom is statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch en werkt vanuit de centrale vestigingen te 's-Hertogenbosch en Houten. Daarnaast worden er op verschillende locaties activiteiten ontplooid.

Per 1 januari 2020 zijn de activiteiten van de voormalige Stichting Adoptievoorzieningen overgenomen.

Inhoudelijke verantwoording

Er is een uitgebreid inhoudelijk verslag over 2021 opgesteld waarin naast summier op de financiële resultaten, uitgebreid wordt ingegaan op de inhoudelijke aspecten van ons werk. We volstaan hier te verwijzen naar deze publicatie.

Bijzonderheden in 2021

Rapport commissie Joustra

Op 8 februari 2021 is het rapport van de commissie-Joustra over de rol en verantwoordelijkheid van de Nederlandse overheid bij interlandelijke adoptie van kinderen in tenminste de periode 1967-1998 aangeboden aan minister Dekker (Rechtsbescherming). Naar aanleiding daarvan heeft de minister besloten voorlopig de interlandelijke adoptieprocedure op te schorten; er worden geen nieuwe aanvragen tot het starten van een interlandelijke adoptieprocedure in behandeling genomen. Er moet eerst een fundamentele herbezinning plaatsvinden. Voor Fiom betekent dit dat de begrote ouderbijdragen in de voorlichtingsprocedure (begroot 296K) niet gerealiseerd zijn. In 2020 is ter dekking van dit tekort uit het resultaat 198K gereserveerd in de egaliseringsreserve.

KID DNA-databank

De kosten van het externe DNA-onderzoek dat door het Canisius Wilhelmina Ziekenhuis in opdracht van Fiom wordt uitgevoerd, zouden in eerste instantie uit de exploitatie gedekt worden. Medio 2021 bleek dat dit niet haalbaar was. In overleg met het ministerie van VWS is een aanvullende subsidie aangevraagd. Voor 2021 is een bedrag van 242K ontvangen.

Resultaat op activiteiten

Het resultaat op activiteiten blijft per saldo 385K achter op de begroting. De opbrengsten zijn 75K lager dan begroot omdat de omzettaakstelling van 155K die begroot was niet is gerealiseerd. De kosten zijn 310K hoger dan begroot vooral vanwege de uitgaven aan het CWZ, waarvoor extra subsidie (242K) is ontvangen.

Kosten van personeel

Als nagekomen effect van de fusie zijn er in 2021 voor 100K aan loonkosten opgetreden die nog het gevolg waren van de fusie per januari 2020. Deze kosten zijn ten laste van het budget van Justitie verantwoord.

Indexatie van de subsidie

In 2021 is de subsidie van VWS geïndexeerd met 2,01 % (57K) over het loongevoelige deel en de subsidie van Justitie is geïndexeerd met 1,86% (26K). De indexaties worden niet begroot.

mevr. E.M.A. Giepmans MSc
Directeur-bestuurder

5.1.2e

24 mei 2022

DEEL II**BESTUUR EN VASTSTELLING JAARREKENING**
Wet Normering Topinkomens

II. Bestuur en vaststelling jaarrekening

Samenstelling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening en de Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan.

Naam

Functie

Raad van Bestuur

mevr. E.M.A. Giepmans MSc

Directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

dhr. drs. G.H.E. Mevis

Voorzitter RvT

dhr. mr. M.J.I. Assink

Vicevoorzitter RvT

dhr. prof. dr. F.A.M.M. Koenraadt

Lid RvT

mevr. E. Roskes

Lid RvT

dhr. drs. A.J. Schutgens RA

Lid RvT

Opstellen en vaststellen jaarrekening

De jaarrekening over 2021 is opgesteld door de Raad van Bestuur.

5.1.2e

mans MSc
der

De jaarrekening 2021 is door de Raad van Toezicht vastgesteld in de vergadering van
24 mei 2022

5.1.2e

dhr. prof. dr. F.A.M.M. Koenraadt
Lid RvT

5.1.2e

mevr. E
Lid RvT

5.1.2e

dhr. drs. A. J. Schutgens RA

5.1.2e

Beloning Raad van Bestuur (WNT)

	Raad van Bestuur	
	2021	2020
Naam	E.M.A. Giepmans	
Geslacht	vrouw	
Vanaf welke datum was de toezichthouder/bestuurder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	1-1-2016	
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Bestuur c.q. Raad van Toezicht geweest?	ja	ja
Nevenfuncties	nee	nee
	€	€
Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vast toelagen)	5.1.2e	
Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (oa huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc)?		
Vaste en variabele onkostenvergoedingen		
Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (oa werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc)		
Winstdelingen en bonusbetalingen. Bedrag in euro's		
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband		
Totaal bezoldiging		

Beloning Raad van Toezicht (WNT) 2021

Naam	dhr. Drs. G.H.E. Mevis	dhr. prof. dr. F.A.M.M. Koenraadt	dhr. mr. M.J.L. Assink	mevr. E. Roskes	dhr. drs. A.J. Schutgens RA
Geslacht	man	man	man	vrouw	man
Vanaf welke datum was de toezichthouder/bestuurder voor het eerst in de huidige functie van toezichthouder werkzaam binnen de organisatie?	15-9-2014	1-7-2016	15-9-2015	8-9-2017	26-5-2020
Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van de Raad van Bestuur c.q. Raad van Toezicht geweest?	Ja	Nee	Nee	Nee	Nee
Nevenfuncties	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Opmerkingen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	€	€	€	€	€

Beloning (incl. salaris, vakantiegeld, eindejaarsuitkering en andere vast toelagen)	
Wat is de totale som van de eventuele vergoedingen in natura (oa huisvesting, auto (mede) voor privégebruik, laagrentende leningen, etc)?	
Vaste en variabele onkostenvergoedingen	
Voorzieningen ten behoeve van beloning betaalbaar op termijn (oa werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU, sabbatical, aanvulling sociale uitkering, arbeidsongeschiktheidsuitkering, etc)	
Winstdelingen en bonusbetalingen Bedrag in euro's	
Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	
Totaal bezoldiging	5.1.2e

DEEL III**JAARREKENING**

III.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Immateriële vaste activa		2.332		5.162
Materiële vaste activa		112.924		168.985
Voorraad		0		21.227
Vlottende activa				
Vorderingen en Debiteuren/ O.Activa	753.766		616.937	
Liquide middelen	852.830		1.391.199	
		1.606.596		2.008.136
Totaal		1.721.853		2.203.510

PASSIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
		407.315		651.262
Vorzieningen				
		314.188		367.263
Kortlopende schulden en overlopende passiva				
		1.000.350		1.184.985
Totaal		1.721.853		2.203.510

III.2. Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021		Begroting 2021		Realisatie 2020	
	€	€	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten						
Instellingssubsidies Ministeries VWS en JenV	4.682.117		4.374.517		4.650.085	
Overige bedrijfsopbrengsten	1.020.536		1.332.200		951.870	
Som der bedrijfsopbrengsten		5.702.653		5.706.717		5.601.955
Bedrijfslasten						
Personeelskosten	4.790.615		4.708.500		4.331.879	
Afschrijvingskosten	81.644		81.400		76.932	
Overige bedrijfskosten	859.189		1.035.000		823.692	
Som der bedrijfslasten		5.731.448		5.824.900		5.232.503
Bedrijfsresultaat		-28.795		-118.183		369.452
Resultaat op activiteiten						
Project Derden	0		0		2.581	
Activiteiten Ministeries	-267.789		118.200		-138.400	
		-267.789		118.200		-135.818
Financiële baten en lasten		-438		-17		23
Resultaat		-297.023		0		233.656
Incidentele baten en lasten		0		0		0
Resultaat inclusief incidentele baten en lasten		-297.023		0		233.656

III.3 Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat Fiom resultaat		-297.023		233.656
<u>Aanpassingen voor:</u>				
afschrijvingen	81.644		76.932	
mut. voorz. / (corr.) reserves	<u>0</u>		<u>190.749</u>	
		81.644		267.681
<u>Mutatie in vlottende middelen:</u>				
vorderingen	-136.829		-493.286	
voorraad	21.227		-21.227	
kortlopende schulden	<u>-184.635</u>		<u>538.689</u>	
		-300.237		24.176
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-515.616		525.513
 Investeringsactiviteiten				
Investerings in Activa AV	0		-124.101	
Investerings in materiële vaste activa	-23.040		-33.082	
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>290</u>		<u>-5.634</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-22.750		-162.817
 Mutatie liquide middelen		<u>-538.369</u>		<u>362.696</u>
 Liquide middelen 1 januari		1.391.199		1.028.503
Liquide middelen 31 december		<u>852.830</u>		<u>1.391.199</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-538.369</u>		<u>362.696</u>

III.4 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

ALGEMEEN

Algemene waarderingsgrondslag

Deze jaarrekening is opgesteld conform en in overeenstemming met de subsidieregeling van het ministerie van VWS* en op basis van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 (RJ 640 voor organisaties zonder winststreven).

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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

* Kaderwet VWS-subsidies.

* Kaderregeling subsidies artikel 1.2 subsidieregeling OCW, SZW en VWS.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Schattingswijziging

Met ingang van 1 juli 2012 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de levensduur van de materiële vaste activa.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings- of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De jaarlijkse afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van die kosten overeenkomstig de geschatte economische levensduur.

De afschrijvingspercentages die gehanteerd zijn, staan vermeld in de desbetreffende bijlage.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Opgemerkt dient te worden dat Fiom nagenoeg geen diensten verleend en/of producten levert voordat betaald is.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd op nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden gewaardeerd op nominale waarde en betreffen afgezonderde delen van het eigen vermogen vanwege een door het bestuur aangebrachte beperkte bestedingsmogelijkheid dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd op de nominale waarde en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar tenzij anders aangegeven.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Verliezen 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. De overige bedrijfskosten worden opgenomen tegen uitgaafprijs.

Baten

De baten zijn voor wat betreft het budget van het ministerie van VWS berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/subsidiëring, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten.

Baten en lasten uit voorgaande jaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd, zijn aan dit boekjaar toegerekend.

Waarderingsgrondslag van de afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de rekening-courant schuld/vordering bij de bankier. Koersverschillen en ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

AFRONDINGEN

De individuele bedragen zijn rekenkundig afgerond op hele euro's, hierdoor kunnen (summiere) afwijkingen ontstaan.

DE INVLOED VAN COVID-19

De COVID-19 epidemie heeft ook in 2021 financiële gevolgen gehad voor Fiom. Deze zijn niet direct uit de cijfers te herleiden. De belangrijkste gevolgen zijn;

- De vaste vergoedingen voor woon-werk reiskosten zijn per april 2020 beëindigd omdat thuis werken de norm werd. Incidenteel op kantoor gewerkte dagen zijn door de medewerkers gedeclareerd. Ook in 2021 is er grotendeels thuis gewerkt.
 - De medewerkers hebben in 2021 een - tijdsevenredige - thuiswerkvergoeding van € 360 ontvangen.
- In 2021 zijn er 651 (2020: 488) uren verantwoord als "niet kunnen werken wegens Corona" (anders dan regulier ziek). Deze uren hebben geen directe financiële invloed op de exploitatie.
- Het ziekteverzuim bedroeg in 2021 7,7% (2020; 6,1%). Dit is lager dan het branchegemiddelde (6,5%) voor 2021. COVID-19 heeft geen significante invloed op het ziekteverzuim gehad.

Samenvattend bedraagt de impact van COCOVID-19 op de exploitatie van Stichting Fiom:

€

Minder reiskostenvergoeding	6.000,00
Meer thuiswerkvergoeding	-21.000,00
Saldo COVID-19 effect	<u>-15.000,00</u>

III.5 Toelichting op de balans

Immateriële vaste activa

	€	€	€	€	€
				Software	Totaal
<u>Stand per 1 januari 2021</u>					
Aanschaffingswaarde				35.312	35.312
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2021				30.149	30.149
Boekwaarde				5.163	5.163
<u>Mutaties in de boekwaarde in 2021</u>					
Aanschaffingswaarde AV				0	0
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2020				0	0
Investerings				0	0
Desinvesteringen/verkoop				0	0
Afschrijving desinvestering				0	0
Afschrijvingen materiële vaste activa				2.831	2.831
Afschrijvingen desinvesteringen				0	0
Saldo				2.831	2.831
<u>Stand per 31 december 2021</u>					
Aanschaffingswaarde				35.312	35.312
Cumulatieve afschrijvingen				32.980	32.980
Boekwaarde				2.332	2.332
Afschrijvingspercentage				20%	

Materiële vaste activa

	Gebouwen	Ver-bouwing	Inventaris	Auto-matisering	Totaal
<u>Stand per 1 januari 2021</u>					
Aanschaffingswaarde	140.117 *	195.564	37.192	262.329	635.202
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2020	129.317	147.014	25.845	164.038	466.214
Boekwaarde	10.800	48.550	11.347	98.291	168.988
<u>Mutaties in de boekwaarde in 2021</u>					
Aanschaffingswaarde AV					
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2020					
Investerings	0	0	4.319	18.721	23.040
Desinvesteringen/verkoop	0	0	-767	-18.477	-19.244
Afschrijving desinvestering	0	0	0	17.132	17.132
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.500	29.743	6.890	39.625	77.758
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0	0
Saldo	1.500	29.743	3.338	57.001	98.686
<u>Stand per 31 december 2021</u>					
Aanschaffingswaarde	140.117	195.564	40.744	259.379	635.804
Cumulatieve afschrijvingen	130.817	176.757	31.968	183.338	522.880
Boekwaarde	9.300	18.807	8.776	76.041	112.924

* De WOZ-waarde was per waardepeildatum 1-1-2021 € 688.000 (2020: € 682.000)

Afschrijvingspercentages 3% 10% 10% - 20% 25% - 33%

Vorderingen en overlopende activa	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	117.872	952
Vooruitbetaalde bedragen	90.004	66.215
Helpdesk JV III geadopteerden en adoptieouders	0	14.491
Training keuzehulpgesprekken GGD GHOR	0	75.947
Gratis inschrijving domorkinderen	0	76.096
Actieplan gratis dossierinzage	0	1.780
Project: Aanbesteding opleidingen keuzehulpgesprekken OZ	49.926	23.526
V AClO Aanbesteding centraal infopunt	108.815	86.087
V LIDoC Land, Informatiepunt DonorConceptie	0	22.646
Nu niet zwanger keuzehulp GGD	0	16.659
Netto Lonen	0	3.276
J Helpdesk	25.634	0
ISS ZNF	26.290	0
Onderzoek huisartsen AHON	765	0
Onderzoek Pleegplaatsing	1.890	0
Onderzoek Leeftijdsgrenzen Donorconceptie	10.395	
	431.590	387.655
Debiteuren		
Debiteuren	322.176	229.280
	322.176	229.280
In het debiteurensaldo is een voorziening voor mogelijk oninbare debiteuren opgenomen van € 4.019		
Totaal Vorderingen en Debiteuren / O. Activa	753.766	616.935
<i>De nog te ontvangen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>		
Subsidie JenV 2021	84.306	10
Nog te factureren	21.500	12
Energiebelasting 2021	2.238	930
ASR schadeuitkering	9.828	0
	117.872	952
<i>De vooruitbetaalde bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>		
	31-12-2021	31.12.2020
	€	€
Onderhoudsabonnement Exact/Synetic/Pink	41.757	34.773
Premie ZW - WGA ERD	4.649	0
Abonnement(en)	6.776	217
Zivver	7.681	6.391
Verzekeringen	2.054	1.482
Erfpachtcanon Q1 en Q2 2020	2.877	0
Diversen	2.446	1.090
Huur	17.454	17.954
Gegevensbescherming	4.311	4.311
	90.004	66.216
Liquide middelen		
	31-12-2021	31.12.2020
	€	€
Banken	851.743	1.390.970
Giro	0	0
Kas	264	229
Kruisposten	823	0
	852.830	1.391.199

Eigen vermogen

Het verloop van de reserves was in het verslagjaar als volgt:

	Stand 1-1-2021 €	Mutaties Boekjaar €	Resultaat bestemming €	Stand 31-12-2021 €
Algemene reserve	15.016	0	0	15.016
Egalisatiereserve VWS	247.947 *	34.959	-2.057	280.849
Egalisatiereserve JenV	388.299	18.116	-294.965	111.450
	<u>651.262</u>	<u>53.075</u>	<u>-297.022</u>	<u>407.315</u>

In brief VWS (SP/115725/2021) is de subsidie 2020 van VWS vastgesteld op € 3.216.646 conform aanvraag.

De egalisatiereserve per 31-12-2020 is vastgesteld op € 247.945 conform aanvraag.

In brief Justitie (3411581) is de subsidie 2020 van Justitie vastgesteld op € 1.300.000 conform aanvraag.

De egalisatiereserve per 31-12-2020 is vastgesteld op € 388.299 conform aanvraag.

Aan de afbouwvoorziening is € 53.075 onttrokken ten gunste van de egalisatiereserves in verband met de uitgaven voor HR advies en de nieuwe huisstijl die in het resultaat zijn verantwoord.

Voorzieningen

De algemene reserve bestaat uit de vrij besteedbare middelen van Stichting Fiom en haar rechtsvoorgangers.

Voorziening groot onderhoud / overige voorzieningen

Het verloop van de voorziening was in het verslagjaar als volgt:

	Stand 1-1-2021 €	Dotaties €	Onttrekkingen €	Stand 31-12-2021 €
Afbouwvoorziening	367.263	0	53.075	314.188
	<u>367.263</u>	<u>0</u>	<u>53.075</u>	<u>314.188</u>

Zie brief VWS met kenmerk: PG/CI 3123708 dd. 19 juli 2012.

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
<i>De kortlopende schulden en overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>		
Projecten	175.134	189.015
Schulden ter zake van pensioenen	1.326	-6.740
Belastingen en premies sociale verzekeringen	224.106	325.394
Overlopende schulden	73.243	85.045
Crediteuren	51.976	89.874
Werknemers Loopbaanbudget CAO - LBB	67.740	57.274
Fiom KID/DNA - CWZ	116.355	124.100
Vooruitontvangen voor voorlichting	148.795	183.775
Creditcards	823	650
Verschuldigde premie PAWW	1.805	1.974
	<u>861.303</u>	<u>1.050.361</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vakantiegeld- en dagenverplichting (inclusief sociale lasten)	139.048	134.626
	<u>1.000.350</u>	<u>1.184.987</u>

<i>Schulden ter zake van projecten</i>	€	€
Actieplan Schippers	0	3.459
Verificatieronde Aanmeldpunt	105.733	72.318
Justitie Internationale Zoekacties	0	113.238
Aanbesteding centraal infopunt LIDC	22.501	0
Onderzoek Afstandsdossiers	46.900	0
	<u>175.134</u>	<u>189.015</u>

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Schulden ter zake van pensioenen</i>	€	€
PFZW: afrekening pensioenpremie boekjaar	1.326	-6.740
	<u>1.326</u>	<u>-6.740</u>

Belastingen

Loonheffingen december	224.106	263.393
Loonheffingen 2018 correctie	0	-5.100
Bedrijfsvoorheffingen 18-20	0	19.116
RSZ 18-20	0	47.985
	<u>224.106</u>	<u>325.394</u>

Overige schulden

Accountantskosten	29.627	34.833
Kosten (ontwikkeling) website	0	7.200
Robidus	0	8.421
Administratie en salarisverwerking	2.113	8.597
Afvalstoffendienst	301	282
PostNL	366	1.582
Advieskosten	0	8.981
Subsidie Handreiking	0	6.531
Scholing	0	4.318
Kosten Projecten	6.968	0
Inhuur personeel	11.889	0
Kosten Activiteiten	14.784	0
Diversen	7.195	4.302
	<u>73.243</u>	<u>85.046</u>

Vooruitontvangen

Informatiebijeenkomsten	2.520	21.840
Voorlichtingsbijeenkomsten	127.420	155.225
Overige teruggaven	18.855	6.710
	<u>148.795</u>	<u>183.775</u>

In de overige teruggaven is budget gereserveerd voor aanspraken uit beëindigde procedures.

(Vakantiegeld- en) dagenverplichting

Vakantiegeld- en dagenverplichting	139.048	130.450
Opslag voor sociale lasten	0	4.176
	<u>139.048</u>	<u>134.626</u>

Sinds 2016 hanteert de Fiom, conform de voor haar geldende CAO, de nieuwe terminologie wat betreft het loopbaanbudget (LBB) en het Individueel keuzebudget (IKB). Dit ter vervanging van het vakantiegeld en de eindejaarsuitkering. Zie kortlopende schulden.

Vanwege de fusie was er in 2020 nog een opslag voor sociale lasten over het vakantiegeld. Met ingang van 2021 komt dit niet meer voor.

Pensioenregeling:

De pensioenregeling bij het PFZW betreft een toegezegde pensioenregeling. De stichting heeft, ingeval van een tekort bij het pensioenfonds, geen andere verplichting dan die van hogere toekomstige pensioenpremies.

Het bestuur van het PFZW heeft besloten om de premie (incl. arbeidsongeschiktheidspensioen) voor het jaar 2021 vast te stellen op 25,0% (jaar 2020: 23,5%).

De actuele dekkingsgraad van PFZW eind december 2021 is 106,6% (2020: 92,6%)

Toelichting:

De waarde van de beleggingen is in 2021 tot en met december gestegen van 253,9 miljard naar 277,5 miljard.

Met de beleggingen behaalde PFZW in het vierde kwartaal een rendement van 4,4%, waarmee het jaarrendement uitkwam op 8,2%

Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Huurovereenkomst kantoorruimte**

Fiom heeft een huurovereenkomst gesloten voor de huur van de kantoorruimte locatie De Bouw 93 en 105 te Houten. Het contract is maandelijks opzegbaar met een opzegtermijn van 12 maanden. De verschuldigde huur voor 2022 bedraagt € 72,702

Lease en service printers

Fiom heeft een overeenkomst gesloten voor de lease en service van de printers. De totale verplichting is per balansdatum 27530, waarvan € 7,341 korter dan 1 jaar en € 20,189 tussen 1 en 5 jaar.

Bankgarantie

Fiom heeft een bankgarantie verstrekt van € 16.294 aan de verhuurder van de kantoorruimte in Houten.

III.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Instellingssubsidie

De instellingssubsidies van de ministeries van VWS en JenV kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Loongevoelige kosten VWS	2.833.517	2.885.576	2.790.185
Prijsgevoelige kosten VWS	365.646	0	92.818
nog loon- noch prijsgevoelig VWS		0	242.125
OVA VWS*	56.954	88.941	91.518
Instellingssubsidie JenV	1.400.000	1.400.000	1.393.439
Prijscompensatie JenV*	26.000	0	40.000
	4.682.117	4.374.517	4.650.085

* OVA toeslag en prijscompensatie wordt niet begroot.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Projectinkomsten overig	1.010.688	999.200	332.840
Inkomsten tarievenlijst	0	0	58
Inkomsten derden	0	333.000	369.670
Overige inkomsten	9.848	0	21.500
Bijdrage voorlichting	0	0	227.802
	1.020.536	1.332.200	951.870

De inkomsten projecten liggen in lijn met de begroting.

De inkomsten derden bestonden begroot voor het grootste deel uit ouderbijdragen in de informatie- en voorlichtingstrajecten rondom adoptie. Door het stilleggen van deze werkzaamheden door minister Dekker op 8 februari 2021 zijn deze inkomsten uitgebleven.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Personeelskosten			
Bruto salaris	3.545.258	3.446.901	3.282.670
Kosten Uitzendbureau	150.463	118.500	23.973
WGA en ZW ERD verzekering	40.654	55.200	40.584
Sociale lasten en pensioenpremies	891.281	863.100	845.205
	4.627.656	4.483.700	4.192.432
Andere personeelskosten	151.256	224.800	138.805
Af: ziekgeld, subsidie ID etc.	-24.735	0	-17.507
Mutatie waarde vakantie dagen	36.439	0	18.149
Doorberekend naar andere (projecten)	0	0	0
	4.790.615	4.708.500	4.331.879

In de kosten uitzendbureau zitten kosten voor vervanging bij ziekte en ter overbrugging gedurende de werving van personeel opgenomen alsmede de kosten voor strategisch HR advies.

Het uitstaand aantal vakantiedagen is per balansdatum toegenomen.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Afschrijvingen			
Software	2.831	0	2.830
Verbouwingen	29.743	31.500	31.543
Inventarissen	6.890	7.700	6.845
Automatisering	40.680	40.700	34.214
Gebouw (LB)	1.500	1.500	1.500
	81.644	81.400	76.932

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige bedrijfskosten			
Huur	101.149	108.500	98.298
Overige huisvestingskosten	46.813	62.500	60.106
Organisatiekosten	711.227	864.000	665.288
	859.189	1.035.000	823.692

Zowel de huur als de overige huisvestingskosten zijn redelijk conform begroot gerealiseerd.

De organisatiekosten worden hieronder nader gespecificeerd.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Specificatie Organisatiekosten			
RvT-Bestuurskosten	12.340	13.600	4.796
OR/PVT	306	3.500	961
Accountantskosten	25.480	40.700	45.002
Advieskosten	94.707	65.000	87.598
Lidmaatschappen & Bijdragen	12.772	10.300	10.324
Kantoorkosten	9.624	10.600	10.920
Telefoon- en portokosten	11.314	18.500	16.180
Literatuur en contributies	713	3.000	1.018
Gebruik Automatisering + ICT	199.655	173.500	204.582
Kosten Administratie (Fin. + SA + Bank)	67.667	103.700	120.889
Websites	45.359	49.700	7.022
Voorlichting en P.R.	50.063	66.000	59.898
Huishoudelijke uitgaven	2.223	10.000	5.365
Kosten overige activiteiten	6.878	30.300	11.652
Overige Organisatiekosten	2.383	10.200	79.082
Uitgaven projecten derden	169.742	255.400	0
	711.227	864.000	665.288

De advieskosten zijn gestegen doordat begeleiding en advies bij de implementatie van strategie en cultuur niet was begroot

Gebruik automatisering en ICT vallen hoger dan begroot uit door hoge indexeringen, stijging van gebruikskosten bij KPN en Irisone en de start van OfficeGrip.

In de kosten van administratie is een eenmalige bate opgenomen over 2018-2020; rente en kosten over de salarisverwerking in België.

De kosten overige activiteiten zijn uitgaven binnen het jaarplan, waarbij niet alle uitgaven zijn gedaan.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
project gerelateerde kosten & inkomsten			
Uitgaven projectsubsidie derden	0	0	-2.581
Doorbelasten directe projectkosten AP	432.475	122.300	204.591
Doorbelasten directe projectinkomsten AP	-164.687	-240.500	-66.191
	<u>267.789</u>	<u>-118.200</u>	<u>135.819</u>

De begrote R&I inkomsten zijn niet gerealiseerd.

De uitgaven voor de KID DNA databank zijn hoger dan begroot uitgekomen, hiervoor is ook aanvullende subsidie verstrekt.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Incidentele baten en lasten			
Incidentele baten en lasten	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Financiële baten en lasten			
Saldo rentebaten en rentelasten	438	-17	23
	<u>438</u>	<u>-17</u>	<u>23</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Per 31-12-2021 waren er 51,6 Fte in dienst verdeeld over 74 personen, waarvan 0 vrijwilligers.
(in 2020: 56,0 Fte over 80 medewerkers).

DEEL IV**OVERIGE GEGEVENS**

IV Overige gegevens

Controleverklaring

De controleverklaring is op de volgende pagina's hierna opgenomen.

Resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling inzake de resultaatbestemming. De regeling inzake de bestemming van het resultaat is in de geldende subsidieregelingen opgenomen.

Volgens het besluit van de directie is het resultaat over het jaar 2021 ad. € -297.023
als volgt bestemd:

	€
Resultaat Boekjaar	-297.023
Besteding afbouwvoorziening	53.075
Afname egalisatiereserve VWS	-32.902
Afname egalisatiereserve JenV	276.849
	0

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 8 februari 2021 is het rapport van de commissie-Joustra over de rol en verantwoordelijkheid van de Nederlandse overheid bij interlandelijke adoptie van kinderen in tenminste de periode 1967-1998 aangeboden aan minister Dekker (Rechtsbescherming).

Naar aanleiding daarvan heeft de minister besloten voorlopig de interlandelijke adoptieprocedure op te schorten; er worden geen nieuwe aanvragen tot het starten van een interlandelijke adoptieprocedure in behandeling genomen. Er moet eerst een fundamentele herbezinning plaatsvinden. De vraag voor het ministerie is of er een systeem kan bestaan waarbij misstanden kunnen worden uitgesloten. Voor Fiom betekent de opschorting het wegvallen van de werkzaamheden in het voorlichtingstraject. Fiom is in overleg met het ministerie wat de gevolgen hiervan zijn voor de toekomst.

DEEL V

BIJLAGEN

Verdeling bij realisatie VWS

	Personele kosten €	Indirecte kosten €	Totaal kosten €	Indirecte inkomsten €	Investering €	Verdeling %
Werkelijke (gerealiseerde) kosten						
1A. Kennisdeling publiek/politiek - OZ	225.863	110.515	336.378	-51.080	285.298	8,76%
1B. Kennisdeling professional - OZ	161.489	30.380	191.869	-48.485	143.384	4,40%
1C. Kennisdeling (kwetsbare) ongewenst zwangere vrouwen -OZ	312.235	60.834	373.069	-68.377	304.692	9,35%
1D. Kennisontwikkeling - onderzoek - OZ	174.193	35.261	209.454	-39.647	169.807	5,21%
2A. Kennisdeling publiek/politiek - VV	355.464	70.520	425.984	-79.158	346.826	10,64%
2B. Kennisdeling professional - VV	213.415	73.850	287.265	-68.236	219.029	6,72%
2C. Kennisdeling cliënten - VV	1.491.089	509.115	2.000.204	-364.855	1.635.349	50,19%
2D. Kennisontwikkeling - onderzoek - VV	151.343	35.589	186.932	-33.143	153.789	4,72%
	3.085.091	926.064	4.011.155	-752.981	3.258.174	100,00%

Resultaat 2021

	3.258.174	0
	<u>-2.057</u>	

Verloopoverzicht materiële vaste activa.

		Verkrijgings- prijs €	Afschrijving t/m 2020 €	Afschrijving 2021 €	Boekwaarde 31-12-2021 €
Software					
Investering in jaar	2017	21.161	21.161	0	0
Investering in jaar	2017	9.453	6.952	1.894	607
Investering in jaar	2018	4.698	2.036	937	1.725
		<u>35.312</u>	<u>30.149</u>	<u>2.831</u>	<u>2.332</u>
Gebouwen					
Investering in jaar	1990	140.117	129.317	1.500	9.300
		<u>140.117</u>	<u>129.317</u>	<u>1.500</u>	<u>9.300</u>
Verbouwingen					
Investering in jaar	2010	24.027	24.027		0
Investering in jaar	2016	124.145	84.636	20.261	19.248
Investering in jaar	2017	46.693	38.013	9.341	-661
Investering in jaar	2018	699	338	141	220
Investering in lopend jaar	2021	0	0	0	0
		<u>195.564</u>	<u>147.014</u>	<u>29.743</u>	<u>18.807</u>
Inventaris					
Investering in jaar	2014	1.404	1.404	0	0
Investering in jaar	2015	768	768		0
Investering in jaar	2016	5.352	4.669	683	0
Investering in jaar	2017	23.049	16.672	4.620	1.757
Investering in jaar	2018	5.460	2.131	864	2.465
Investering in jaar	2019	560	149	113	298
Investering in jaar	2020	599	50	40	509
Investering lopend jaar	2021	4.319	2	570	3.747
Desinvesteringen lopend jaar	2021	-767	-767	0	0
		<u>40.744</u>	<u>25.078</u>	<u>6.890</u>	<u>8.776</u>
Automatisering					
	2014	74.987	74.987	0	0
Investering in jaar	2015	7.661	7.661	0	0
Investering in jaar	2016	20.856	20.781	75	0
Investering in jaar	2017	28.660	19.856	5.653	3.151
Investering in jaar	2018	18.957	11.216	4.421	3.320
Investering in jaar	2019	69.897	22.283	17.003	30.611
Investering in jaar	2020	38.117	4.061	10.157	23.899
Investering lopend jaar	2021	18.721	0	3.371	15.350
Desinvestering lopend jaar	2021	-18.477	-17.132	-1.055	-290
		<u>259.379</u>	<u>143.713</u>	<u>39.625</u>	<u>76.041</u>
				<u>0</u>	
Totaal		<u>635.804</u>	<u>445.122</u>	<u>77.758</u>	<u>115.256</u>

Afschrijvingspercentages:

Gebouwen 2½%; verbouwingen 10%; computers etc. 25%-33,33%; overig 10% of 20%.

Aanschaffingen beneden € 500 worden als kosten opgenomen.