



Jaardocument

Stichting iHUB

2019



De Nieuwe Kans ■■■■

DE OPVOEDPOLI



Bestuursverslag Stichting iHUB 2019

Doelstelling iHUB

Cliënten, leerlingen en hun ouders nog betere zorg en/of onderwijs bieden, passend bij hun leefwereld en de veranderende samenleving, dat was en is de drijfveer voor Altra, De Opvoedpoli, Horizon en De Nieuwe Kans om samen te werken in de alliantie iHUB. De wereld om ons heen verandert in een rap tempo en de hulp-, zorg- en onderwijsvragen die ons gesteld worden veranderen mee. De complexiteit van de vraagstukken waarmee wij te maken hebben neemt toe, zorg- en onderwijsinhoudelijk, maar ook organisatorische vraagstukken spelen steeds vaker een rol, want; hoe kunnen we de juiste hulp en het beste onderwijs bieden binnen de mogelijkheden die we in de veranderende context hebben? Ingegeven door de decentralisatie en het passend onderwijs hebben we te maken met bezuinigingen. Gemeenten en samenwerkingsverbanden hebben minder budget, dit vertaalt zich naar minder inkomsten bij gelijkblijvende of zelfs toenemende prestatie-eisen. Inzicht in de maatschappelijke thema's rondom jeugd is nodig om de positie van onze organisaties daarin te bepalen en om het juiste aanbod te creëren. Vanuit de gemeenten komt er steeds meer druk te liggen op prestaties en aantoonbare maatschappelijke effecten. Ook vragen zij om bewijsbare resultaten gebaseerd op criteria die door de gemeente zelf of per zorgregio bepaald zijn. Productinnovatie en het gebruik van moderne technologieën worden steeds vaker als harde eis gesteld door gemeenten. Flexibiliteit om in te kunnen spelen op de veranderende wensen (en eisen) van onze financiers is essentieel om de samenwerkingsrelatie te verkrijgen en te behouden.

Om binnen deze context onze inhoudelijke opdrachten uit te kunnen blijven voeren, zagen Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans de noodzaak voor een verregaande samenwerking in iHUB. iHUB wil een aantal doelen realiseren:

- Een effectief en efficiënt integraal aanbod voor jeugdzorg en speciaal onderwijs zodat deze elkaar kunnen versterken in het belang van cliënten, leerlingen en hun ouders. Het in samenspraak met cliënten, leerlingen en hun ouders ontwikkelen en aanbieden van zorg- en/of onderwijsarrangementen op een wijze die aansluit bij de actuele maatschappelijke ontwikkelingen.
- Meer innovatie en productontwikkeling in samenspraak met cliënten, leerlingen en ouders, met als doel hen nog beter dan nu voor te bereiden op zelfstandige deelname aan de maatschappij en invulling te geven aan de vragen en opdrachten van gemeenten en samenwerkingsverbanden.
- Ontwikkelen richting excellent werkgeverschap, resulterend in energieke, gemotiveerde medewerkers, een afnemend verloop en laag ziekteverzuim.
- Ontwikkelen van meer marktgerichtheid met als doel het verbeteren van de slagkracht resulterend in commercieel succes voor de organisaties.
- Realiseren van noodzakelijke bezuinigingen om financieel gezond te zijn
- Ontwikkelen van een excellent presterende organisatie, door significante efficiëntie(winst) en effectiviteit in de organisaties, zich mede vertalend in een (ook in de toekomst) concurrerende prijszetting.
- Een organisatie creëren die de risico's aankan die samenhangen met de verwachte externe ontwikkelingen en die de juiste maatregelen neemt ten aanzien van de risico's in de bedrijfsvoering waardoor de continuïteit van de dienstverlening beter geborgd is.
- Het effect van de hiervoor genoemde punten moet resulteren in tastbare voordelen voor de bestaande en/of de toekomstige cliënten/leerlingen en financiers.

Dat we dit niet naast, maar met elkaar doen binnen iHUB, is in zorg- en onderwijsland uniek. Onze ambitie is een gezamenlijk zorg- en onderwijs aanbod in de regio's in Noord- en Zuid-Holland en waar mogelijk in Gelderland. Waar mogelijk bieden we onze diensten samen aan, waarbij het uitgangspunt is dat hulpverleners en docenten hun tijd optimaal kunnen besteden aan hulp, behandeling en onderwijs aan kinderen, ouders en gezinnen.

Service Centrum iHUB

Om de inhoudelijke ambities van iHUB en haar werkmaatschappijen waar te maken, is een bedrijfsvoering nodig die het primaire proces effectief ondersteunt en werk uit handen neemt. Ondersteunende afdelingen zijn belangrijk om onze ambities waar te kunnen maken. In de afgelopen jaren is onvoldoende aandacht geweest voor de belangrijke taken van de ondersteunende afdelingen. Om dit tijt te keren zijn in 2019 alle medewerkers van de ondersteunende diensten werkzaam vanuit de nieuwe entiteit Service Centrum iHUB.

Het doel van het Service Centrum is:

- medewerkers van de werkmaatschappijen meer ruimte bieden om zorg en onderwijs aan kinderen te geven. Dit doen we door de kwaliteit van de ondersteunende dienstverlening te verhogen met snelle en betere rapportages en betrouwbare cijfers.
- verhogen van efficiëntie, waardoor we zoveel mogelijk geld overhouden voor daadwerkelijke zorg, onderwijs en innovatie. Bijvoorbeeld door gezamenlijk voor de werkmaatschappijen in te kopen, een gezamenlijke verkoopafdeling te hebben en de HRM services te bundelen.
- beter inspelen op veranderingen van buitenaf als het gaat om financiering en verantwoording naar gemeenten en samenwerkingsverbanden. We bepalen een gezamenlijke strategie en kijken vooruit. Zo kunnen we onze merken Opvoedpoli, Horizon, Altra en De Nieuwe Kans zo goed mogelijk inzetten. En spelen we flexibel in op vragen vanuit de maatschappij.

Hoe ziet het Service Centrum eruit?

Alle medewerkers van het Service Centrum hebben hun leidinggevende binnen het Service Centrum. De relatie met de bestuurders, directeuren, leidinggevend en medewerkers van de werkmaatschappijen is veranderd in een klantrelatie. Met de klanten worden afspraken gemaakt over de dienstverlening. Daarin staat goede dienstverlening tegenover redelijke kosten centraal.

Een deel van de medewerkers werkt per 1 januari op één centrale locatie in Den Haag. De medewerkers met een vaste werkplek zijn vooral de administratieve medewerkers en leidinggevend en. Adviseurs en ICT medewerkers zijn overwegend decentraal op de locaties van klanten (de werkmaatschappijen), maar komen regelmatig bij elkaar in Den Haag. Daarnaast zijn er medewerkers die eigenlijk altijd bij de klant zijn, zoals technische dienst medewerkers.

iHUB Ontwikkelplein

Het iHUB ontwikkelplein: www.ihubontwikkelplein.nl is een interactief platform voor ouders met een kind met gedragsproblemen of gedragsstoornis. Wat in 2016 is begonnen als een gedeeld kennisplatform voor vier jeugdzorgorganisaties, groeide in 2019 uit tot een succesvol online platform voor en door ouders met een kind met een stoornis of gedragsprobleem.

Op het online platform krijgen en geven ouders elkaar tips en adviezen over het opvoeden van een kind met een gedragsprobleem of een stoornis. Het platform biedt zelf geen jeugdhulp of speciaal onderwijs maar is wel een plek waar we deze ouders onderbouwde inhoudelijke kennis bieden.

We bieden niet alleen advies en tips vanuit de kennis en ervaring van andere ouders. We bieden ook een veilig netwerk in de vorm van een community. In het ouderportaal kunnen ouders met elkaar in gesprek en geven ze elkaar tips en advies.

In 2019 heeft het Ontwikkelplein een nieuwe impuls gegeven aan het zoeken naar innovatieve oplossingen voor maatschappelijke vraagstukken in het sociaal domein. We organiseerden de allereerste Shared Decision Day in Nederland.

Shared Decision betekent letterlijk: een gezamenlijk besluit. Ouders, jongeren, hulpverleners, docenten, bestuurders, beleidsmedewerkers, jeugdbeschermers en ondernemers gingen op een ludieke manier aan de slag met thema's die zijzelf gekozen hadden. Samen maakten de deelnemers op de Shared Decision Day een plan van aanpak waar jeugdzorgorganisaties en gemeenten mét ouders en jongeren mee verder kunnen. Vijf van deze thema's werden uitgekozen aan het einde van de dag. Deze plannen zijn verder uitgewerkt in 5 vervolgbijeenkomsten in 2019.

Governance iHUB

De stichting iHUB hanteert de principes van de zorgbrede Governance code en van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. De besturing van iHUB is ingericht conform het Raad van Toezicht-model en kent een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De stichting iHUB is een holding met verschillende werkmaatschappijen: Horizon, Altra, De Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De Raad van Toezicht van de stichting iHUB houdt toezicht op iHUB en de vier werkmaatschappijen.

Taken Raad van Bestuur

Het jaar 2019 is gestart met een Raad van Bestuur met één bestuurder en een Bestuurscollege met de bestuurders van de werkmaatschappijen. Met ingang van 1 oktober 2019 is Jasper ten Dam benoemd tot bestuurder van het Service Centrum iHUB en tot lid van het Bestuurscollege. In december 2019 is hij benoemd tot lid Raad van Bestuur iHUB. Dat maakt dat de Raad van Bestuur eind 2019 bestond uit één bestuursvoorzitter en één bestuurder.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor de statutair toegekende bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Daartoe houdt deze zich bezig met het strategisch beleid van de stichting, het bepalen van de kaders waarbinnen de organisatie werkt, de verantwoording conform de afgesproken (wettelijke) kaders, het personeelsbeleid, toetsen van de dagelijkse praktijk aan de vooraf afgesproken kaders en de continuïteit van de organisatie.

Het bestuur van iHUB is voorzitter van het Bestuurscollege van iHUB. Het Bestuurscollege, bestaande uit de bestuurders van iHUB en de werkmaatschappijen, adviseert inzake het strategisch beleid en is belast met de dagelijkse besturing van de werkmaatschappijen. De interne werkverdeling en werkwijze van het Bestuurscollege is vastgelegd in het Reglement Raad van Bestuur en Bestuurscollege van de stichting iHUB. Per 1 oktober zijn de voorbereidingen gestart voor een nieuwe (regio)indeling van iHUB en een daarbij passende topstructuur. Als gevolg daarvan is het werken in het Bestuurscollege afgebouwd en is eind 2019 de nieuwe topstructuur ingevoerd.

Taken Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft conform de statuten de verantwoordelijkheid en bevoegdheid om toezicht te houden. Dit bestaat uit het werkgeverschap van de Raad van Bestuur van de stichting iHUB, toezicht houden op de mate waarin iHUB en de daaraan verbonden werkmaatschappijen erin slagen hun doelen te realiseren en het fungeren als klankbord van de Raad van Bestuur en het Bestuurscollege.

De Raad van Toezicht ziet erop toe dat volgens vigerende wet- en regelgeving wordt gehandeld en besluitvorming plaatsvindt, dat er geen onaanvaardbare risico's worden genomen en dat er voldoende rekening is gehouden met de belangen van alle betrokken partijen. De Raad van Toezicht onderkent het belang van interne en externe evaluatie en verantwoording.

Naast het reguliere overleg met de Raad van Bestuur en het Bestuurscollege vindt de Raad van Toezicht het van wezenlijk belang om contact te hebben met directie en het management van de werkmaatschappijen en de medewerkers op de vele locaties. Er worden regelmatig werkbezoeken afgelegd, ook zonder aanwezigheid van de Raad van Bestuur of een lid van het Bestuurscollege. Verder zijn er door het jaar heen gezamenlijke hei-dagen en strategiedagen en voert de Raad van Toezicht overleg met de ondernemingsraden, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en de cliëntenraden van de werkmaatschappijen.

De Raad van Toezicht werkt volgens een structurele jaarplanning en conform het Reglement Raad van Toezicht iHUB.

Verslag Raad van Toezicht

Terugblik 2019

De Raad van Toezicht houdt toezicht op iHUB en haar werkmaatschappijen Horizon, Altra, Opvoedpoli, De Nieuwe Kans en het Service Centrum iHUB. In 2019 hebben alle leden een aantal locaties bezocht en gesproken met medewerkers en cliënten. De Raad van Toezicht is in 2019 zeven keer bij elkaar gekomen.

Een belangrijk thema in het gehele jaar was de aanpassing van de topstructuur van iHUB. In 2018 was al geconstateerd dat het werken met een bestuurscollege onvoldoende goed functioneerde en dat meer focus op bedrijfsvoering in het bestuur nodig was. Die noodzaak is versterkt door de grote veranderingen op het gebied van de bedrijfsvoering door de decentralisatie van de jeugdzorg, maar ook door inhoudelijke ontwikkelingen. Voorbeelden daarvan zijn de ontwikkeling van de aanpak gericht op gezinnen en de steeds verdergaande integratie van onderwijs en zorg.

Er is in de RvT uitgebreid gesproken over alternatieven voor de inrichting van de topstructuur; de adviezen van de medezeggenschapsorganen zijn besproken en gewogen en uiteindelijk heeft de RvT gekozen voor een Raad van Bestuur van twee personen, waarvan één de portefeuille bedrijfsvoering heeft. Hans du Prie is de voorzitter van de Raad van Bestuur. Om voldoende bestuurlijke aandacht voor het onderwijs te houden, blijft specifiek voor het onderwijs een directeur-bestuurder actief, ingevuld door Mariëtte van Leeuwen. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft met de vertegenwoordigers van de medezeggenschap van gedachten gewisseld over het door de RvT genomen besluit.

In het najaar heeft Nicolette Engbers, tot dan bestuurder van Altra en Opvoedpoli, besloten om de organisatie te verlaten. De RvT is haar dankbaar voor haar gedrevenheid en met name haar bijdrage aan de totstandkoming van iHUB. De rol van bestuurder bedrijfsvoering is vanaf november 2019 ingevuld door Jasper ten Dam, die via een sollicitatieprocedure is aangetrokken. Daarmee is de herziening van de topstructuur in 2019 afgerond.

De herinrichting van de topstructuur leidde ook tot een vraagstuk over de inrichting van de rest van de organisatie. Ook dat vraagstuk is uitgebreid besproken in verschillende vergaderingen en uiteindelijk heeft de RvT het voorgenomen besluit van het bestuur om te gaan werken vanuit een aantal regio's goedgekeurd. Dat sluit beter aan bij de landelijke ontwikkelingen en wensen en behoeften van cliënten en gemeenten. Een en ander betekent ook dat de RvT zal gaan kijken naar de juridische inrichting van de organisatie. De huidige werkmaatschappijen sluiten steeds minder goed aan op de werkelijke inrichting van de organisatie en dat leidt tot complexiteit en administratieve lasten, die mogelijk voorkomen kunnen worden. Dit zal op de agenda staan van de RvT in 2020.

Een tweede onderwerp dat steeds op de agenda heeft gestaan, betreft de bedrijfsvoering. Daarbij heeft de RvT gezien dat de kwaliteit van de informatie is verbeterd en daardoor ook de stuurbaarheid van de organisatie. Daarmee is de bedrijfsvoering nog niet op het niveau dat uiteindelijk door de RvT is beoogd, maar gezien de lastige financiële uitdaging waarmee alle organisaties in met name de jeugdzorg te maken hebben, is de RvT tevreden met de gezette stappen. En spreekt daarmee haar dank uit naar alle medewerkers, die daaraan een bijdrage hebben geleverd.

Dat geldt zeker voor de medewerkers van het Service Centrum iHUB, dat in 2019 officieel van start is gegaan. De Raad van Toezicht is regelmatig geïnformeerd over de voortgang van het centraliseren van de bedrijfsvoeringsprocessen in het Service Centrum en heeft kennis gemaakt met de medewerkers op de nieuwe locatie in Den Haag. Ondanks de nodige opstartproblemen komt het Service Centrum steeds beter in haar rol, in samenwerking met de andere entiteiten.

Verder is in het kader van de bedrijfsvoering in de RvT diverse malen gesproken over het project iHUB Kerngezond, gericht op het in balans brengen van kosten en opbrengsten, onder meer door het realiseren van alternatieve zorg- en onderwijsvormen.

Er zijn in 2019 verschillende externe partijen geweest met de wens tot aansluiting bij iHUB; in de meeste gevallen was de aanleiding financiële problematiek. De Raad van Toezicht is steeds nauw betrokken geweest bij de verzoeken en het proces tot besluitvorming. Geen van de situaties heeft geleid tot verdere stappen, onder meer omdat onvoldoende perspectief aanwezig was om de activiteiten minimaal budgetneutraal te kunnen uitvoeren. De RvT realiseert zich dat iHUB op dit moment de financiële uitdagingen alleen het hoofd kan bieden door de inzet van een deel van het eigen vermogen van de organisatie.

Een derde belangrijk thema in 2019 was de inhoudelijke kant van onderwijs en jeugdhulp. De cliënten doelgroep van iHUB, zowel binnen onderwijs als binnen jeugdhulp, kenmerkt zich door ernstige problematiek. En dat leidde in 2019 in een aantal situaties tot ernstige incidenten, waarvan de meest ernstige een tweetal suïcides van kinderen, die aan de zorg van iHUB waren toevertrouwd. Dat leidt bij de RvT allereerst tot medeleven met de familie. En het leidt ook tot de vraag waar we onze zorg kunnen verbeteren, waarbij we steeds oog hebben voor de soms lastige omstandigheden waarin onze medewerkers hun werk moeten uitvoeren. Zij verdienen de bescherming om hun werk zo goed mogelijk te kunnen doen. Tegelijk blijven we kritisch naar onze rol op alle niveaus. Dergelijke incidenten zijn steeds besproken in de RvT en de evaluaties van de individuele situaties komen ook steeds op de agenda. De RvT leden hebben op veel verschillende locaties met medewerkers en cliënten gesproken, o.a. over deze thema's.

Naast vele andere onderwerpen heeft de RvT een aantal formele zaken goedgekeurd, zoals de jaarstukken over 2018, uiteraard na bespreking met de accountants, alsmede de begroting voor 2020.

Samenstelling en organisatie

De raad van toezicht kent een remuneratiecommissie, een commissie kwaliteit en veiligheid en een auditcommissie.

De remuneratiecommissie heeft gesprekken gevoerd met de bestuurders over de nieuwe topstructuur en de consequenties daarvan. Tevens is gesproken over het functioneren van de bestuurders. De remuneratiecommissie nam deel aan de selectiecommissie voor het werven van een nieuw lid voor de Raad van Toezicht. Bij de werving zijn tevens leden van de ondernemingsraden, cliëntenraden en medezeggenschapsraden betrokken geweest.

De commissie kwaliteit en veiligheid heeft in 2019 een aantal keer overleg gevoerd met de kwaliteitsmedewerkers van alle werkmaatschappijen om gezamenlijk te kijken naar een geschikte werkwijze en belangrijke thema's voor de komende tijd. Er is gesproken over de conclusies en aanbevelingen in de rapporten van de verschillende inspecties en certificeerders. Rapporten betroffen reguliere inspecties, maar ook incidenten die onderzocht zijn. De commissie heeft zelf een gesprek gevoerd met de Inspectie van het Onderwijs over de inrichting van het toezicht binnen iHUB op het onderwijs van Horizon en Altra. De commissie kwaliteit en veiligheid is het aanspreekpunt voor de ondernemingsraden, cliëntenraden en gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en heeft regelmatig overleg met deze raden.

De auditcommissie houdt vinger aan de pols bij de bedrijfsvoering en met name de financiële uitdagingen van iHUB. De auditcommissie spreekt naast de bestuurders, regelmatig met de accountant en met de concern controller van iHUB. Onderwerp van gesprek waren in 2019 de begrotingen, jaarrekeningen, kwartaalrapportages en de managementletter, waarbij steeds goed gekeken wordt naar risico's en maatregelen.

Het jaar 2019 is gestart met een Raad van Toezicht van vier leden en is in mei aangevuld met een vijfde lid. De leden zijn:

Dhr. R.R.A. te Loo, voorzitter rvt en remuneratiecommissie, benoemd op 7.11.2018

Directeur van Aap Noot Mies BV

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Bazalt Groep

Mevr. P. Laseur, lid rvt, auditcommissie en remuneratiecommissie, benoemd op 1.9.2015

In 2019 is Mevrouw Laseur benoemd voor haar tweede termijn in de Raad.

Rector / bestuurder van het SIVOG (Stichting Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs in het Gooi)

Dhr. J. Kweekel, lid rvt, auditcommissie en commissie kwaliteit en veiligheid, benoemd op 1.9.2011

De laatste termijn van de heer Kweekel eindigde op 31.8.2019. De benoeming van de heer Kweekel is door de Raad van Toezicht met een jaar verlengd in verband met continuïteit en overdracht, gezien het aantal nieuwe leden in de Raad.

Lid College van Bestuur van de STC-Group

Nevenfuncties: - Lid Raad van Toezicht Curamare - Lid Bestuur Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam

Dhr. J.W.C. Voerman, lid rvt en commissie kwaliteit en veiligheid, benoemd op 7.11.2018

Zelfstandig bestuursadviseur, trainer en coach (Voerman Bestuursadvies)

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht van RINO Amsterdam

Dhr. H. Moukaddim, lid rvt, benoemd op 15.5.2019

Directeur onderwijs Hogeschool Windesheim in Almere

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht NTR

- Lid Raad van Bestuur Cultuurfonds Almere

- Lid Raad van Toezicht Jeugdhulp Friesland

Nevenfuncties worden besproken met de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van iHUB en getoetst op onafhankelijkheid en mogelijke belangenverstrengeling.

Bezoldiging

De Raad van Toezicht heeft in 2019 de bezoldigingsklasse voor iHUB vastgesteld op klasse V. De bezoldiging van de toezichthouders en de topfunctionarissen van iHUB is getoetst aan de WNT en valt binnen de door de Raad van Toezicht vastgestelde klasse V. De bezoldiging van de Raad van Toezicht bedraagt daarmee maximaal 15% resp. 10% van het salaris van de bestuurder voor de voorzitter respectievelijk de leden van de Raad van Toezicht.

Vastgesteld

Rotterdam, 1 oktober 2020

J.J. du Prie
Voorzitter Raad van Bestuur

J. ten Dam
Lid Raad van Bestuur



Jaarrekening

Stichting iHUB

2019

Geconsolideerde Jaarrekening 2019

Stichting iHUB

Inhoudsopgave	Pagina
Geconsolideerde Balans per 31 december 2019	11
Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2019	12
Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2019	13
Geconsolideerde Grondslagen voor Waardering en Resultaatbepaling	14
Toelichting op de Balans per 31 december 2019	21
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2019	27
Bijlagen	
Balans en Staat van Baten en Lasten - Stg. iHUB	32
Balans en Staat van Baten en Lasten - Stg. Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs	33
Balans en Staat van Baten en Lasten - Stg. Altra	34
Balans en Staat van Baten en Lasten - Opvoedpoli BV	35
Balans en Staat van Baten en Lasten - Stg. De Nieuwe Kans	36
Balans en Staat van Baten en Lasten - Stg. Service Centrum iHUB	37

Geconsolideerde Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
Vaste activa		
1 (Im)materiële vaste activa	27.361.412	27.567.557
2 Financiële vaste activa	0	0
	<u>27.361.412</u>	<u>27.567.557</u>
Vlottende activa		
3 Onderhanden werk u.h.v. DBC's	2.906.310	1.960.372
4 Vorderingen	51.861.702	46.475.596
5 Liquide middelen	37.324.434	53.737.553
	<u>92.092.446</u>	<u>102.173.521</u>
	<u>119.453.858</u>	<u>129.741.078</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen		
Kapitaal	0	0
Aandeel derden	0	1.404
Algemene en overige reserves	54.487.194	41.039.081
Bestemmingsreserves	0	20.813.439
	<u>54.487.194</u>	<u>61.853.924</u>
7 Voorzieningen	6.316.079	5.954.805
8 Langlopende schulden	11.127.769	10.852.849
9 Kortlopende schulden	47.522.816	51.079.500
	<u>119.453.858</u>	<u>129.741.078</u>

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018	
	euro	euro	
Bedrijfsopbrengsten			
10	Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	107.432.125	112.359.483
11	Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	66.140.559	62.617.591
12	Overige bedrijfsopbrengsten	26.609.521	31.929.077
	Totaal bedrijfsopbrengsten	200.182.205	206.906.151
Bedrijfslasten			
13	Personeelskosten	161.488.044	166.589.635
14	Afschrijvingen	5.989.948	4.197.610
15	Overige bedrijfskosten	39.439.640	36.432.202
	Totaal bedrijfslasten	206.917.632	207.219.447
	Bedrijfsresultaat	-6.735.427	-313.296
16	Financiële baten en lasten	-488.494	-356.683
17	Aandeel derden	-36.000	12.396
	Resultaat boekjaar	-7.259.921	-657.583

Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 euro	2018 euro
Saldo exploitatierekening	-6.735.427	-313.296
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	4.678.500	4.197.610
Mutatie vorderingen	-6.332.044	591.084
Mutatie kortlopende schulden	-3.556.684	11.423.146
Mutatie langlopende schulden	1.404.280	-1.155
Mutaties eigen vermogen (voor boeking res.)	-106.809	
Mutaties voorzieningen	361.274	247.471
	<u>-3.551.484</u>	<u>16.458.156</u>
Ontvangen interest	-6.218	139.549
Betaalde interest	-482.276	-496.232
	<u>-488.494</u>	<u>-356.683</u>
Uitbetaling aandeel derden	-36.000	0
	<u>-36.000</u>	<u>0</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-10.811.405</u>	<u>15.788.177</u>
Investerings materiële vaste activa	-10.413.126	-4.769.013
Bijzondere waardeverminderingen MVA	1.152.199	
Desinvesteringen materiële vaste activa	375.443	276.487
Investeringsubsidies	4.413.130	271.614
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-4.472.354</u>	<u>-4.220.912</u>
Mutatie overige vorderingen		-530.618
Aflossingen op langlopende leningen	-1.129.360	-1.636.984
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-1.129.360</u>	<u>-2.167.602</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	-16.413.119	9.399.663
Saldo liquide middelen 1-1	53.737.553	44.337.890
Saldo liquide middelen 31-12	<u>37.324.434</u>	<u>53.737.553</u>
Verschil	-16.413.119	9.399.663

Geconsolideerde Grondslagen voor Waardering en Resultaatbepaling

ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting iHUB is de holding van zes onderliggende werkmaatschappijen (Stichting Altra, Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs, Stichting De Nieuwe Kans, Opvoedpoli B.V., Stichting Horizon at Work en Stichting Service Centrum Horizon Holding), waar synergie bereikt dient te worden. De holding werkzaamheden bestaan uit het opzetten en beheren van werkmaatschappij overkoepelende activiteiten en het voeren van de financiële administratie van het iHUB Ontwikkelplein, de gezamenlijke R&D afdeling waar op zoek wordt gegaan naar oplossingen voor maatschappelijke problemen, die is ondergebracht bij de Stichting iHUB. De activiteiten van het Ontwikkelplein betreffen het experimenteren met innovatieve ideeën die worden vormgegeven in pilots. Wanneer deze succesvol zijn kunnen zij voorgezet worden in projecten. Daarnaast vindt er onderzoek plaats, gerelateerd aan de experimentele pilots en projecten. De stichting staat ingeschreven in het stichtingsregister bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 64887707.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van iHUB zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van iHUB. De financiële gegevens van iHUB zijn verwerkt in de geconsolideerde jaarrekening.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de activa, voorzieningen en schulden gewaardeerd tegen de reële waarden. De betaalde goodwill wordt geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Lijst met Kapitaalbelangen

Stichting iHUB te Amsterdam staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Naam, statutaire zetel, opgenomen in consolidatie en KvK nummer.

Opvoedpoli B.V. Amsterdam (34279530)

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs Rotterdam (41169931)

Stichting Altra Amsterdam (41211784)

Stichting De Nieuwe Kans Rotterdam (55041507)

Stichting iHUB Amsterdam (64887707)

Stichting Horizon at Work Rotterdam (24416532)

Stichting Service Centrum IHUB Rotterdam (64974014)

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- Alle rechtspersonen waarover iHUB overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- Alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in iHUB kunnen uitoefenen;
- Alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van iHUB en hun nauwe verwanten.

Stelselwijziging Horizon

In 2019 heeft voor groot onderhoud een stelselwijziging plaatsgevonden. Groot onderhoud wordt gedefinieerd als noodzakelijk voor blijvende instandhouding van het actief. Voorheen werden de kosten van groot onderhoud in de exploitatie verantwoord en deze mogelijkheid is sinds 2019 niet meer toegestaan. De kosten van groot onderhoud worden vanaf 2019 geactiveerd en afgeschreven via de componentenmethode. Er is gekozen voor prospectieve verwerking van de stelselwijziging. Dat betekent dat de stelselwijziging met ingang van 1 januari 2019 is doorgevoerd en dat vergelijkende cijfers niet zijn aangepast op de wijziging van het stelsel. Deze wijziging heeft tot gevolg dat de lasten groot onderhoud in de komende jaren lager gaat uitvallen omdat deze vanaf 2019 over meerdere jaren zullen worden afgeschreven en niet meer direct ten laste van het resultaat komen. Het effect van deze stelselwijziging op het resultaat van 2019 bedraagt ca € 253.000 positief. De tot 2018 gehanteerde bestemmingsreserve groot onderhoud is aan de algemene reserve toegevoegd.

Stelselwijziging Altra

Stichting Altra heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te verwerken. Stichting Altra activeert sindsdien de onderhoudskosten, als onderdeel van de materiële vaste activa, mits aan de activeringscriteria wordt voldaan. De reden voor de stelselwijziging is het tot stand brengen van een betere aansluiting met wat gebruikelijk is in de sector. Aangezien IFRS uitsluitend de methode van het activeren van groot onderhoud kent, kan geconcludeerd worden dat dit eveneens aansluit bij internationale opvattingen.

De stelselwijziging is retrospectief vanaf het huidige boekjaar verwerkt per 1 januari 2019. De vergelijkende cijfers zijn derhalve niet aangepast. De verwerking is weergegeven in de toelichting op de voorziening groot onderhoud op pagina 31. Deze stelselwijziging betekent een vrijval van de voorziening groot onderhoud voor een bedrag van 3.127.850 euro ten gunste van het eigen vermogen aan het begin van het huidige boekjaar (2019). Het effect op het resultaat betreft het niet langer doteren aan de voorziening groot onderhoud ad 683.723 euro waarvoor aanvullende afschrijvingskosten van 9.537 euro in de plaats zijn gekomen. De ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn niet aangepast aan het nieuwe stelsel.

In 2019 heeft groot onderhoud plaatsgevonden. Er zijn geen gevolgen voor de (latente) winstbelastingen, aangezien de onderwijsactiviteiten niet onderhevig zijn aan winstbelasting en de jeugdzorgactiviteiten eveneens niet. De stelselwijziging heeft naar verwachting een positief netto impact op het resultaat 2020 aangezien de afschrijvingen nog niet op het niveau zijn van het doteren aan een voorziening. De impact van de stelselwijziging op de volgende boekjaren is op dit moment nog onzeker en kan daarom nog niet op eenduidige wijze worden bepaald. De verwachting is dat de stelselwijziging geen materiële resultaatsimpact heeft op lange termijn. Wanneer de gehele onderhoudscyclus is doorlopen, zullen de afschrijvingen op hetzelfde niveau liggen als een dotatie aan een onderhoudsvoorziening.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VANDE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 640, Organisatie-zonder-winststreven.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Toelichtingen of posten in de balans, staat van baten en lasten en kastroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen zijn gemaakt vanwege de nieuwe grootboekstructuur die breed binnen de iHUB alliantie is uitgerold. De herrubriceringen van de vergelijkende cijfers zijn met name toegepast binnen een aantal categorieën van de staat van baten en lasten en bij de vlottende activa.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op grond wordt niet afgeschreven. Voor zover relevant worden de geschatte kosten van de ontmantelings- en verwijderingskosten van het actief en de herstellkosten van de locatie waar de activa zich bevinden aan de verkrijgingsprijs toegevoegd.

De aangewende investeringssubsidies e.d. worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, worden deze in mindering gebracht op de investeringen of indien de bijdrage de reeds gedane investeringen overtreft worden deze als vooruit ontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

De kosten voor groot onderhoud worden direct ten laste van de exploitatie bij onderhoudslasten (huisvesting) verwerkt.

De gebouwen die ter beschikking staan voor jeugdzorg zijn verzekerd voor herbouwwaarde. De schoolgebouwen zijn voor brand en opstal verzekerd bij de gemeente indien het juridisch eigendom bij iHUB en haar werkmaatschappijen zit.

De OZB aanslagen zijn beschikbaar voor de locaties.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

Afschrijving

Bedrijfsgebouwen (2,5%-20%)

Machines en installaties (10%-20%)

Inventaris (10%-33,3%)

Vervoermiddelen (20%)

Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering (geen afschrijvingen)

Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar (geen afschrijvingen)

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig is, zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde, afwaardering vindt plaats ten laste van de resultaatrekening.

Leningen aan deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje 'Financiële instrumenten'.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen hebben een initiële looptijd langer dan een jaar. De per balansdatum contractueel binnen een jaar te ontvangen bedragen worden afzonderlijk toegelicht onder de financiële vaste activa.

Bijzondere waardeverminderingen van activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardevermindervingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardevermindervingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindervingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardevermindervingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardevermindervingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardevermindervingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Vorderingen en overlopende activa

De toename in de overlopende activa betreft voornamelijk nog te factureren zorgtrajecten. In het vierde kwartaal van 2018 is gestart met het opschonen en uitvoeren van een inhaalslag in de facturering in 2019. Deze facturering is grotendeels in het eerste kwartaal van 2019 afgerond. Door de complexiteit en veelheid van de dossiers heeft deze aanpak langzaam resultaat opgeleverd. De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaardering van de vorderingen en overlopende activa is de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet direct ter beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van iHUB worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

De mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat 2018 dat via de resultaatbestemming is toegevoegd. In het eigen vermogen ultimo 2018 is de voorziening groot onderhoud van Altra Onderwijs en Jeugdhulp gepresenteerd als bestemmingsreserve. In 2019 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden.

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene reserve, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van iHUB (en rechtsvoorgangs ingebracht kapitaal).

Algemene reserve

Onder algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen (raad van bestuur en raad van toezicht) binnen de statutaire doelstellingen van iHUB vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van iHUB (raad van bestuur / raad van toezicht) een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan. Deze bestemmingsreserves zijn met ingang van 1 januari 2019 komen te vervallen op basis van een door de Raad van Bestuur genomen besluit. Het saldo per die datum is toegevoegd aan het Eigen Vermogen.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves of -fondsen worden in de staat van baten en lasten verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van de reserves of fondsen welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Daarnaast is bij de bestemmingsreserve jeugdzorg en onderwijs de reservering voor groot onderhoud opgenomen. Voor groot onderhoud onderwijs is een gedetailleerd onderhoudsplan opgesteld dat gereed is.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen jubileumverplichtingen en voorziening duurzame inzetbaarheid worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van te verwaarlozen betekenis is. Als disconteringsvoet voor de contant making is 0,4 procent gebruikt bij de voorziening jubileumverplichtingen en duurzame inzetbaarheid. De overige voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Altra betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten zijn ondergebracht bij ABP en Pensioenfonds Zorg & Welzijn. Naar de stand van 31 maart 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 93,0% en pensioenfonds PFZW 94,0%.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de stichting beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de stichting zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening garant- en borgstelling

De voorziening deelneming betreft een risico dat door de deelnemer maximaal kan worden gelopen indien en voor zover er sprake is van discontinuïteit van de werkzaamheden bij de deelneming. Ultimo 2019 is het saldo van deze voorziening nihil.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd in het kader van de cao Primair Onderwijs (september 2014). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal 5 jaar worden gespaard). Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft voor de laatste groep een inventarisatie gedaan. De formalisering hiervan is nog niet voltooid. De voorziening omvat derhalve de verplichting dat de budgetten worden gespaard dan wel als verlof worden opgenomen. De kosten die gepaard gaan wanneer medewerkers kiezen om de rechten direct in betreffende periode te benutten worden als kosten in de personeelskosten verwerkt. Hiervoor is geen voorziening gevormd. De gevormde voorziening heeft derhalve alleen betrekking op kosten waarbij medewerkers de keuze maken om rechten op te bouwen.

Voorziening belastingen

De voorziening belastingen betreft een mogelijke btw afdracht inzake een samenwerkingsovereenkomst met een andere zorgaanbieder. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is voor deze samenwerking in overleg met de belastingdienst om te komen tot afronding voor de omzetbelasting. Uit voorzichtigheid is het mogelijk te verrekenen bedrag als voorziening gevormd. Ultimo 2019 is het saldo van deze voorziening nihil.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorzieningen

De voorziening nabetaling ORT vakantie heeft betrekking op een eventuele nabetaling van niet uitgekeerde ORT tijdens vakantie. De voorziening is berekend op basis van een periode van 3 jaar (2013 - 2015). Vanaf 2016 is deze ORT vakantie in de CAO geregeld.

Voorziening management

De voorziening management betreft de reorganisatie van het management Jeugdzorg Stichting Altra. De voorziening is gevormd ter hoogte van de verwachte salariskosten voor de periode waarin de betrokken medewerkers geen werkzaamheden meer verrichten, afvloeiingskosten en transitievergoedingen.

Voorziening zorgverzekeraars

De voorziening zorgverzekeraars is een voorziening voor het risico op afgekeurde omzet. De financier mag tot 5 jaar na afloop van de facturering omzet controleren. Voordevoorziening is een inschatting gemaakt van het bedrag dat mogelijk moet worden terugbetaald vanwege afkeuring van de niet-gecontroleerde omzet zorgverzekeraars 2015 tot en met 2019.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste een jaar.

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan nominale waarde van de schuld.

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden in beginsel direct ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding hoewel van oormerking geen sprake is, kan echter ook als specifieke exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde van de RJ is wel dat de te leveren prestatie nauwkeurig is omschreven. Indien aan deze voorwaarde is voldaan wordt naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) de subsidie verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Subsidies / baten jeugdzorg

Onder subsidies / baten jeugdzorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidie- / opdrachtgever.

Personeelslasten

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Afschrijvingen

Materiele vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over grond wordt niet afgeschreven.

Bedrijfskosten

De overige bedrijfslasten worden toegerekend aan het jaar waarop zijn betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt. De rentelasten betreffen transactiekosten van de banken.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zullen voorkomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Toelichting op de Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.1 Gebouwen en terreinen	19.252.830	18.012.538
1.3 Machines en installaties	1.673.170	1.283.835
1.4 Overige materiële vaste activa	4.376.286	4.557.673
1.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald	379.201	1.066.107
1.6 Niet aan bedrijfsvoering dienstbare MVA	1.679.925	2.647.404
Totaal	27.361.412	27.567.557

Toelichting

De locatie Oostvoorne is eind 2018 gesloten en wordt momenteel niet gebruikt voor de activiteiten van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs.

Er is een onderzoek gedaan naar de toekomstmogelijkheden van deze locatie. Daar is uitgekomen dat de locatie verkocht gaat worden. Er zijn meerdere scenario's waaronder deze verkoop kan geschieden, het meest waarschijnlijke scenario wijst uit dat de mogelijke realiseerbare waarde lager ligt dan de huidige boekwaarde. Als gevolg hiervan is in de jaarrekening 2019 is een waardevermindering doorgevoerd van ca € 1,2 mln, deze is zichtbaar in de categorie niet aan bedrijfsvoering dienstbaar.

Bij de overgang naar een nieuw financieel systeem begin 2019 is binnen Stichting Altra de activelijst opgeschoond, activa die niet meer aanwezig en volledig afgeschreven waren zijn meer opgevoerd en afgestoten. In deze activa zaten grotendeels meubulair en ict hardware. Het effect op de cumulatieve aanschafprijs en cumulatieve investeringen is 2.575.000 euro.

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Overige vaste bedr. middelen	In uitvoering en vooruit- betalingen	Niet aan bedrijfsvoering dienstbaar	Totaal
Stand per 1 januari 2019						
Aanschafprijs	47.049.938	5.913.878	21.548.277	1.066.107	6.691.551	82.269.751
Cumulatieve afschrijvingen	-29.037.400	-4.630.043	-16.990.604	-	-4.044.147	-54.702.194
Boekwaarde 1 januari 2019	18.012.538	1.283.835	4.557.673	1.066.107	2.647.404	27.567.557
Mutaties in de boekwaarde						
Bij: Investerings						
Aanschafprijs investeringen	7.215.673	978.170	2.860.700	-641.417	-	10.413.126
Investeringsubsidies	-3.596.917	-561.775	-254.438	-	-	-4.413.130
	3.618.756	416.395	2.606.262	-641.417	-	5.999.996
Af: Mutatie: niet aan het bedrijfsproces dienstbaar						
Aanschafprijs niet aan het bedrijfsproc	-314.600	43.732	-66.688	-52.119	389.675	-
Cum. afschr. niet aan het bedrijfsproc	142.336	-141.211	10.920	-	-12.045	0
	-172.264	-97.479	-55.768	-52.119	377.630	0
Af: Bijzondere waardeverminderingen						
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-1.152.199	-1.152.199
	-	-	-	-	-1.152.199	-1.152.199

Af: Afgestote Activa						
Investerings	144.365	2.430.529	-	-6.631	-	2.568.263
Afschrijvingen	-144.365	-2.430.529	-	-	-	-2.574.894
	0	0	0	-6.631	0	-6.631
Af: Desinvesteringen						
Aanschafprij's desinvesteringen	-321.433	-3.554	-316.044	-	-	-641.031
Cum. afschr. desinvesteringen	46.304	3.554	209.099	-	-	258.957
	-275.129	-	-106.945	-	-	-382.074
Af: Afschrijvingen						
reguliere afschrijvingen	1.926.050	808.022	1.678.177	-	192.910	4.605.160
vervroegde afschrijvingen	-	73.340	-	-	-	73.340
	1.926.050	881.362	1.678.177	-	192.910	4.678.500
Saldo	19.257.851	721.389	5.323.045	379.201	1.679.925	27.361.412
Stand per 31 december 2019						
Aanschafprij's	50.177.026	8.800.981	23.771.807	379.201	7.081.226	90.210.241
Bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-1.152.199	-1.152.199
Cumulatieve afschrijvingen	-30.919.175	-8.079.592	-18.448.762	-	-4.249.102	-61.696.631
Boekwaarde 31 december 2019	19.257.851	721.389	5.323.045	379.201	1.679.925	27.361.412

3 Onderhanden werk

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
3.1 Onderhanden werk	2.906.310	1.960.372
Totaal	2.906.310	1.960.372

Toelichting

In 2019 is een splitsing gemaakt tussen Onderhanden Werk en Nog Te Factureren voor de gemeenten. Over 2018 bestond dit inzicht voor DBC's wel en voor gemeenten niet. Als gevolg hiervan heeft voor 2019 een herrubricering plaatsgevonden van Onderhanden Werk gemeenten van vorderingen naar Onderhanden werk. Deze stond in 2018 als vordering opgenomen onder Nog Te Factureren bedragen.

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
4.1 Debiteuren algemeen	8.126.328	11.221.966
4.2 Nog te factureren bedragen	31.761.666	28.550.770
4.3 Vooruit ontvangen facturen	1.003.774	193.880
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	10.969.934	6.508.980
Totaal	51.861.702	46.475.596

Toelichting

In de jaarrekening 2019 zijn er ten opzichte van de jaarrekening 2018 een aantal herrubriceringen en nadere detailleringen doorgevoerd. Onderscheid is gemaakt tussen debiteuren, Onderhanden werk en nog te factureren bedragen. Daarnaast is het Onderhanden Werk gemeenten nu opgenomen onder de post Onderhanden Werk in plaats van onder de vorderingen. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast. Voor de gemeenten dienen nog facturen te worden verstuurd voor geleverde zorgprestaties die voornamelijk betrekking hebben 2019.

In de vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een verwachte looptijd langer dan een jaar. Uitzondering hierop is de vordering op UWV; dit betreft transitievergoedingen van werknemers die na langdurige ziekte uitdienst zijn getreden waarvoor vanaf 1 april 2020 compensatie aanvraagd kan worden.

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
5.1 Kasmiddelen	19.017	25.232
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	37.305.417	53.712.321
Totaal	37.324.434	53.737.553

Toelichting

Liquide middelen worden terughoudend aangehouden op spaarrekeningen bij de Rabobank. De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking afgezien van de afgegeven bankgaranties van 68.718 euro.

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2019	2018
6.2 Aandeel derden	0	1.404
6.3 Algemene en Overige reserves	54.487.194	41.039.081
6.4 Bestemmingsreserves	0	20.813.439
Totaal	54.487.194	61.853.924

Algemene reserve vorig jaar

	Stand per 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december 2018
Aandeel derden	-10.992	12.396		1.404
Algemene en Overige reserves	42.586.508	-1.547.427		41.039.081
Bestemmingsreserves	19.859.063	954.376		20.813.439
Totaal	62.434.579	-580.655	0	61.853.924

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Algemene reserve				
Aandeel derden	1.404		-1.404	0
Algemene en Overige reserves	41.039.081	-7.259.921	20.708.034	54.487.194
Bestemmingsreserves	20.813.439		-20.813.439	0
Totaal	61.853.924	-7.259.921	-106.809	54.487.194

Toelichting

In 2019 is een wijziging gemaakt in het Eigen Vermogen als gevolg van een stelselwijziging bij Stg. Altra. Per 2019 wordt er géén voorziening voor het groot onderhoud meer gevormd. In plaats hiervan worden uitgaven voor groot onderhoud geactiveerd, waarna het wordt afgeschreven over meerdere jaren. Dit heeft als gevolg dat de voorziening die per eind 2018 op de balans stond á 3.127.850 euro (Onderwijs: 2.661.496 euro en Jeugd: 466.354 euro) aan het eigen vermogen is toegevoegd in 2019. Bij Horizon en de Opvoedpoli waren geen voorzieningen voor groot onderhoud opgenomen op de balans. Daarnaast zijn de bestemmingsreserves (waaronder groot onderhoud) bij Horizon Jeugdzorg en onderwijs zijn middels een bestuursbesluit toegevoegd aan de algemene en overige reserves van jeugdzorg en onderwijs.

7 Voorzieningen

	2019	2018
7.1 Reorganisatie	1.621.288	1.829.168
7.2 Jubileumvoorziening	1.327.366	1.508.332
7.3 Langdurig zieken	2.565.927	1.898.573
7.4 Wet Arbeidsmarkt in balans	384.255	0
7.5 Onregelmatigheidstoeslag	185.486	294.239
7.6 Zorgverzekeraars	216.227	408.963
7.7 Overige voorzieningen	15.530	15.530
Totaal	6.316.079	5.954.805

	Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrekking	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Reorganisatie	1.829.168	1.621.288	139.195	1.689.973	1.621.288
Jubileumvoorziening	1.508.332	104.546	264.007	21.506	1.327.365
Langdurig zieken	1.898.573	1.148.956	175.427	306.174	2.565.928
Wet Arbeidsmarkt in balans	0	384.255	0	108.753	275.502
Onregelmatigheidstoeslag	294.239	0	0	0	294.239
Zorgverzekeraars	408.963	56.646	0	249.382	216.227
Overige voorzieningen	15.530	0	0	0	15.530
Totaal	5.954.805	3.315.691	578.629	2.375.788	6.316.079

Toelichting*Voorziening langdurig zieken*

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Criteria t.b.v. de voorziening langdurig zieken zijn:

Vanaf een half jaar ziekte indien duidelijk is dat de weg naar 2e spoor wordt ingeslagen (niet in geval van terugkeer naar eigen werk); betreft loonkosten, kosten VSO/transitievergoeding, opleidingskosten, advocaatkosten, outplacementkosten, re-integratie kosten;

Voorziening jubilea

De voorzieningen Jubilea betreffen voorzieningen voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening Reorganisatie Service Centrum en Topstructuur

De voorziening voor reorganisatie - Service Centrum was gevormd voor reorganisatie als gevolg van het opzetten van een service centrum voor de iHUB alliantie. Deze reorganisatie is in 2019 afgerond. In 2019 is een nieuwe voorziening van gevormd voor de herstructurering van de top van stichting iHUB.

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans

De voorziening WAB gaat over het mogelijk uitbetalen van een transitievergoeding voor medewerkers met een tijdelijk contract die aan het einde van de contractduur door de werkgever niet worden verlengd.

Voorziening zorgverzekeraars

De voorziening materiele controle beslaat een periode van 5 jaar. Bedragen welke betrekking hebben op jaren ouder dan 5 jaar vallen vrij. Eind 2018 was onder de voorziening Materiele Controle ook een voorziening opgenomen voor Zorgverzekeraars met een contract. Deze zijn in 2019 vrijgevallen in verband met samenloop met voorziening omzet plafonds. Voor zorgverzekeraars zonder contract is een nieuwe voorziening van 5% opgenomen

8 Langlopende schulden

	2019	2018
8.1 Schulden aan kredietinstellingen	11.127.769	10.852.849
Totaal	11.127.769	10.852.849

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Stand per 1 januari	11.782.771	13.419.755
Bij nieuw leningen	2.672.565	0
Af: aflossingen	1.129.360	1.636.984
Stand per 31 december	13.325.976	11.782.771
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	2.198.207	929.922
Stand per 31 december (langlopend)	11.127.769	10.852.849

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	langlopend deel (> 5 jaar)	Entiteit
Leningenoverzicht					
Van Lanschot Bankiers	4.968.749	187.500	750.000	4.031.252	Horizon
BNG	283.975	35.497	141.987	106.491	Horizon
Min. Fin lening 1457 (Anker)	142.992	142.992	-	-	Horizon
Min. Fin lening 1458 (Anker)	1.065.252	30.178	134.126	900.948	Horizon
Min. Fin lening 1553 (Anker)	749.816	368.968	380.848	-	Horizon
Min. Fin lening 1554 (Anker)	3.429.439	99.672	440.615	2.889.152	Horizon
Gemeente Amsterdam	2.520.000	1.200.000	1.320.000	-	OVP
Rabobank 1187967726	165.750	133.400	32.350	-	Altra
Totaal	13.325.973	2.198.207	3.199.926	7.927.843	

Toelichting

Voor de lening van Van Lanschot Bankiers en BNG zijn hypothecaire zekerheden afgegeven.

Met de gemeente Amsterdam is de onderneming in 2019 overeen gekomen dat de kortlopende schuld positie van oorspronkelijk € 3,5mln, waarop in 2019 € 1 mln is afgelost, is omgezet in een langlopende positie met een looptijd tot eind 2021 waarvan € 1,2 miljoen is opgenomen als kortlopende schuld.

9 Kortlopende schulden

	2019	2018
9.1 Schulden binnen groepsmaatschappijen	12.068	0
9.3 Schulden aan kredietinstellingen	2.198.207	929.922
9.4 Schulden aan OCW	1.293.535	588.592
9.5 Schulden aan overige (overheids)instellingen	2.662.794	2.342.499
9.8 Crediteuren	4.393.062	6.198.938
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	7.618.528	7.500.131
9.10 Pensioenen	770.450	763.432
9.13 Reservering Omzetplafonds	721.315	4.222.346
9.14 Reservering Nog te factureren DBC's	620.440	315.184
9.15 Vooruit ontvangen bedragen jeugdregio's	10.211.450	14.800.000
9.16 Vooruit ontvangen bedragen	254.555	348.709
9.17 Reservering vakantiegeld	4.448.156	5.298.148
9.18 Reservering verlof	3.901.101	3.318.112
9.20 Reservering accountantskosten	663.199	357.582
9.21 Overige overlopende passiva	7.753.955	4.095.905
Totaal	<u><u>47.522.816</u></u>	<u><u>51.079.500</u></u>

Toelichting

De afname in de vooruitontvangen bedragen komt doordat een voorschotbedrag van de Gemeente Amsterdam van 2.800.000 euro die eind 2018 op de balans stond is afgewikkeld. Met de gemeente is tot overeenstemming gekomen dat dit voorschot gedeeltelijk mag worden verrekend met het onderhanden werk uit 2017. Het restant van dit voorschot, dit moet terugbetaald worden aan de Gemeente, bedraagt 1.450.000 euro. Deze schuldpositie is terug te vinden onder de overige overlopende passiva.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

iHUB heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-12-2019
	€	€	€	€
Huisvesting	4.771.776	3.567.329	279.044	8.618.149
ICT	1.621.020	1.345.000	0	2.966.020
Overig	1.267.360	668.720	0	1.936.080
Totaal meerjarige verplichtingen	7.660.156	5.581.049	279.044	13.520.249

De voormalige stichting Avenier is met ingang van 1-1-2014 toegevoegd aan de verzekering WGA ER van Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs waarbij de keuze is genomen om het inlooproisico (kortdurend verzuim dat kan uitmonden in arbeidsongeschiktheid) niet mee te verzekeren. Dit risico is niet kwantificeerbaar omdat erg onzeker is of er medewerkers uiteindelijk van die periode in de WGA terecht gaan komen. Bovendien is de schattingswaarde en in mindere mate de duur niet bekend omdat op voorhand de instroomgegevens niet voorhanden zijn. De kosten die hieruit voortvloeien worden verwerkt als periodekosten.

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs at Work en stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zijn onderdeel van de fiscale eenheid van stichting Horizon voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs dan wel stichting Horizon, Opvoedpoli B.V. en stichting Altra hoofdelijk aansprakelijk voor alle schulden betreffende de omzetbelasting van de fiscale eenheid.

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft zich garant gesteld voor alle schulden uit hoofde van rechtshandelingen en het negatieve vermogen van Opvoedpoli B.V. tot een maximum van 6 miljoen euro tot eind 2021.

Vpb-plicht

Stichting iHUB heeft Mazars gevraagd om haar te begeleiden bij het afstemmingstraject met de Belastingdienst ten aanzien van haar vennootschapsbelasting-positie. Door de wijziging van bekostiging (van subsidie naar contract) in 2015 en de onduidelijkheid of jeugdzorginstellingen gebruik kunnen maken van de zorgvrijstelling in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, was het onduidelijk of stichting iHUB geheel, gedeeltelijk of niet vennootschapsbelastingplichtig zou zijn. Mede in het kader van het iHUBtaal toezicht convenant is hierover contact gezocht met de Belastingdienst. Na overleg met de Belastingdienst zijn de activiteiten en de daarbij behorende resultaten op hoofdlijnen in kaart gebracht.

Op basis van de analyses tot nu toe is verkend welk standpunt ten aanzien van de vennootschapsbelastingpositie kan worden ingenomen. De uitkomst van deze verkenning wordt in 2020 in vooroverleg met de Belastingdienst besproken.

Vooralsnog is het standpunt ingenomen dat stichting iHUB ten aanzien van haar jeugdzorgactiviteit tot op heden niet vennootschapsbelastingplichtig is doordat zij met deze activiteit tot op heden (op basis van de commerciële cijfers) structureel verlies maakt. Dit gebaseerd is op de daarvoor ingenomen veronderstellingen, maar dit standpunt is nog aan afstemming met de belastingdienst onderhevig. Mogelijk zal in de toekomst een beroep worden gedaan op de zorgvrijstelling, indien op dat moment aan alle voorwaarden wordt voldaan (en de juridische structuur dit toelaat). Dit zal in 2020 en 2021 met de Belastingdienst worden besproken.

Vooralsnog is het standpunt ingenomen dat stichting iHUB ten aanzien van haar onderwijsactiviteit tot op heden niet vennootschapsbelastingplichtig is. Op grond van de objectvrijstelling voor onderwijsactiviteiten in de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, blijft de winst die wordt behaald met de onderwijswerkzaamheden buiten aanmerking. Dit standpunt gebaseerd is op diverse ingenomen veronderstellingen. Dit standpunt is nog aan afstemming met de belastingdienst onderhevig.

Dit betekent dat vanuit deze overwegingen in de jaarrekening 2019 van stichting iHUB vooralsnog geen rekening hoeft te worden gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2019

10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning

	2019	2018
10.1 Opbrengsten zorgverzekeringsweg	1.585.734	1.863.302
10.2 Opbrengsten Jeugdwet	105.846.391	110.496.181
Totaal	107.432.125	112.359.483

Toelichting

De daling in de overige baten ten opzichte van 2018 is te verklaren door het beëindigen van het contract voor Ouder- en Kindteams. Dit contract had een waarde van 8.000.000 euro.

11 Subsidies

	2019	2018
11.1 Subsidies OCW	55.892.487	52.327.761
11.2 Overige subsidies ten behoeve van onderwijs	3.741.364	3.451.993
11.3 Subsidies ten behoeve van huisvesting	5.040.436	3.983.711
11.4 Overige subsidies	1.466.271	2.854.126
Totaal	66.140.559	62.617.591

Toelichting

De Rijksbijdragen zijn gestegen als gevolg van extra geld wat beschikbaar is gesteld door de overheid voor het aanpakken van de lage salarissen en hoge werkdruk binnen het onderwijs. Daarnaast zijn er ook een aantal nabetalings ontvangen over 2017. Ook is er een bijzondere uitkering ontvangen eind 2019 voor extra onderwijsbudget voor het schooljaar 2019-2020.

12 Overige bedrijfsopbrengsten

	2019	2018
12.1 Opbrengst verhuur	708.624	456.296
12.2 Detachering personeel	10.169.309	11.752.438
12.3 Overige	15.731.588	19.720.343
Totaal	26.609.521	31.929.077

13 Personeelslasten

	2019	2018
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
13.1 Lonen en salarissen	108.117.736	111.994.464
13.2 Sociale lasten	18.876.263	19.155.029
13.3 Pensioenlasten	12.039.521	11.357.822
	139.033.520	142.507.315

	Overige personele lasten		
13.5	Dotaties personele voorzieningen	675.075	3.281.595
13.4	Lasten personeel niet in loondienst	14.160.048	17.545.740
13.6	Opleidingskosten	2.220.640	682.295
13.7	Overige	6.955.938	4.381.335
		<u>24.011.700</u>	<u>25.890.965</u>
13.8	Ontvangen vergoedingen	-1.557.176	-1.808.645
	Totaal	<u>161.488.044</u>	<u>166.589.635</u>

Aantal FTE

	2019 Gemiddeld	2018 Gemiddeld
Horizon	1.131	1.198
Altra	523	668
Opvoedpoli	314	323
Service Centrum iHUB	132	-
Totaal	<u>2.100</u>	<u>2.189</u>

Toelichting

Bij Altra is het aantal FTE's in 2019 gedaald in vergelijking met 2018. Er zijn op 1-1-2019 100 FTE naar Stichting Ouder- en Kindteams overgegaan. De daling loonkosten totale loonkosten hangt hier mee samen.

14 Afschrijvingen

	2019	2018	
14.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	4.776.088	5.067.831
14.3	Doorbelaste afschrijvingskosten	61.661	
14.4	Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa	1.152.199	-870.221
	Totaal	<u>5.989.948</u>	<u>4.197.610</u>

Toelichting

De afschrijvingen zijn in 2019 toegenomen door onder meer de verhuizing van Hestia van Rotterdam naar Alphen (van een huurpand naar een eigen pand), de start van de locatie Antonius en de ingebruikneming van S2C Laakhaven en het service centrum.

In de jaarrekening 2019 is een waardevermindering doorgevoerd voor de locatie Oostvoorne, omdat met de huidige inzichten de directe opbrengstwaarde lager ligt dan de huidige boekwaarde. Derhalve is de huidige boekwaarde met ca € 1,2 mln naar beneden toe bijgesteld tot het niveau van de verwachte opbrengstwaarde.

15 Overige lasten

	2019	2018
Huisvesting		
15.1 Huur gebouwen	3.386.869	3.024.409
15.2 Onderhoud	1.949.261	3.119.385
15.2b Dotatie voorziening onderhoud	-	1.601.856
15.3 Belastingen en verzekeringen	563.271	314.327
15.4 Energielasten	1.988.018	1.698.606
15.5 Schoonmaakkosten	1.618.305	1.567.491
15.6 Overige huisvestingslasten	<u>1.102.451</u>	<u>312.886</u>
	10.608.175	11.638.960
Beheer & Administratie		
15.7 Kantoorlasten	800.583	271.903
15.8 Automatisering	6.415.052	3.967.191
15.9 Accountantskosten	888.910	1.039.126
15.10 Advieskosten	3.454.762	1.345.705
15.11 Mutatie voorzieningen	104.991	
Rente lasten		
15.12 Overige beheer & administratie	<u>2.340.552</u>	<u>2.299.605</u>
	14.004.850	8.923.530
Verzorging & leermiddelen		
15.14 Verzorgingskosten Jeugdhulp	13.060.961	15.082.873
15.15 Kosten voor leermiddelen	<u>1.761.466</u>	<u>786.839</u>
	14.822.427	15.869.712
15.20 Bijdragen groepsmaatschappij	4.188	-
Totaal	<u><u>39.439.640</u></u>	<u><u>36.432.202</u></u>

Toelichting

In 2019 is stichting Service Centrum iHUB gestart en heeft de taken van de werkmaatschappijen overgenomen qua ondersteunende diensten. Onder de bijdrage groepsmaatschappijen zijn de kosten hiervan opgenomen. Te denken hierbij valt aan kosten voor Raad van Bestuur, het centrale ICT beheer, de kosten van de diverse administraties, HR, facilitaire ondersteuning ed. Om de dienstverlening voor en naar de werkmaatschappijen waaronder die voor Opvoedpoli BV te verbeteren, zijn diverse (automatiserings-) investeringen gedaan die hierin zijn begrepen. Voorbeelden hiervan zijn het inrichten van het financiële systeem, verbeteren van het zorgadministratiesysteem en verbeteren van de netwerk hardware.

16 Financiële baten en lasten

	2019	2018
16.1 Financiële baten	6.218	-139.549
16.2 Financiële lasten	482.276	496.232
Totaal	<u>488.494</u>	<u>356.683</u>

17 Aandeel derden

	2019	2018
17.1 Aandeel derden	-36.000	12.396
Totaal	<u>-36.000</u>	<u>12.396</u>

Honoraria Accountant

De volgende honoraria van EY zijn ten laste gebracht van geheel iHUB, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2019	2018
Controle jaarrekening	538.763	998.638
Andere controle opdrachten	286.626	40.488
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controle diensten	-	-
Totaal	825.390	1.039.126

Verwerking Resultaat

Het resultaat over 2019 is op de volgende manier verwerkt in het vermogen.

	2019
Resultaat	-7.259.921
Toegevoegd/onttrokken aan: Algemene reserve	-7.259.921

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft de jaarverslag 2019 vastgesteld in de vergadering van _____.

De Raad van Toezicht heeft de jaarverslag 2019 goedgekeurd in de vergadering van _____.

Gebeurtenissen naar balansdatum

De Coronacrisis die begin 2020 Nederland heeft aangedaan, raakt ook iHUB.

Door het Rijk en de VNG zijn afspraken gemaakt die ervoor moeten zorgen dat de financiering van de omzet onverminderd plaatsvindt en dat acute liquiditeitsproblemen voorkomen worden. Doel is dat de gevolgen van de Coronacrisis voor de financiële positie van Zorgaanbieders geneutraliseerd worden.

De verwachting is dan ook dat, op basis van de gemaakte afspraken inclusief de verdere uitwerking hiervan, de Coronacrisis geen effect heeft op de Balans en Staat van Baten en Lasten over 2019 en de continuïteit.

Ondertekening door Bestuurders en Toezichthouders

Bestuurders

J.J. du Prie, namens Stichting iHUB

J. ten Dam, namens Stichting iHUB

M.E. van Leeuwen

Toezichthouders

R.R.A. te Loo

P. Laseur

J. Kweekel

J.W.C. Voerman

H. Moukaddim

J.T.A. Wakkerman (miv 1 oktober 2020)

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Stg. iHUB

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
2 Financiële vaste activa	1.780.000	0
4 Vorderingen	1.552	777.164
5 Liquide middelen	1.290.997	3.972.483
	<u>3.072.549</u>	<u>4.749.647</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen	-336.240	-336.240
8 Langlopende schulden	3.000.000	3.000.000
9 Kortlopende schulden	408.788	2.085.887
	<u>3.072.549</u>	<u>4.749.647</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	euro	euro
Bedrijfsopbrengsten		
12 Overige bedrijfsopbrengsten	1.963.070	3.693.838
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>1.963.070</u>	<u>3.693.838</u>
Bedrijfslasten		
13 Personeelskosten	1.423.105	2.627.888
15 Overige bedrijfskosten	478.665	1.178.727
Totaal bedrijfslasten	<u>1.901.770</u>	<u>3.806.615</u>
Bedrijfsresultaat	<u>61.300</u>	<u>-112.777</u>
16 Financiële baten en lasten	-61.300	-112.678
Resultaat boekjaar	<u>0</u>	<u>-225.455</u>

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Stg. Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
1 (Im)materiële vaste activa	21.290.286	23.121.804
2 Financiële vaste activa	2.250.000	2.250.000
4 Vorderingen	31.095.556	32.024.405
5 Liquide middelen	32.061.162	37.711.117
	<u>86.697.004</u>	<u>95.107.326</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen	50.342.315	52.950.971
7 Voorzieningen	3.673.046	3.495.772
8 Langlopende schulden	10.640.226	10.687.099
9 Kortlopende schulden	22.041.417	27.973.484
	<u>86.697.004</u>	<u>95.107.326</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	euro	euro
Bedrijfsopbrengsten		
10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	68.041.270	69.460.161
11 Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	44.955.885	42.336.371
12 Overige bedrijfsopbrengsten	5.144.722	3.255.121
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>118.141.878</u>	<u>115.051.653</u>
Bedrijfslasten		
13 Personeelskosten	79.211.293	87.786.339
14 Afschrijvingen	3.913.276	3.187.526
15 Overige bedrijfskosten	37.258.257	25.350.935
Totaal bedrijfslasten	<u>120.382.826</u>	<u>116.324.800</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-2.240.948</u>	<u>-1.273.147</u>
16 Financiële baten en lasten	-367.705	-391.802
Resultaat boekjaar	<u>-2.608.653</u>	<u>-1.664.949</u>

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Stg. Altra

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
1 (Im)materiële vaste activa	3.502.182	3.679.752
2 Financiële vaste activa	0	750.000
3 Onderhande werk u.h.v. DBC's	1.250.597	4.292.830
4 Vorderingen	13.278.450	5.002.081
5 Liquide middelen	2.100.591	10.953.278
	20.131.820	24.677.941
Passiva		
6 Eigen vermogen	6.595.110	6.799.323
7 Voorzieningen	1.943.028	4.786.993
8 Langlopende schulden	165.750	165.750
9 Kortlopende schulden	11.427.933	12.925.875
	20.131.820	24.677.941

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	euro	euro
Bedrijfsopbrengsten		
10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	10.007.931	10.455.087
11 Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	21.184.674	19.176.165
12 Overige bedrijfsopbrengsten	19.072.448	28.045.807
Totaal bedrijfsopbrengsten	50.265.052	57.677.059
Bedrijfslasten		
13 Personeelskosten	41.058.656	47.899.834
14 Afschrijvingen	649.081	758.662
15 Overige bedrijfskosten	11.892.305	9.797.551
Totaal bedrijfslasten	53.600.043	58.456.047
Bedrijfsresultaat	-3.334.990	-778.988
16 Financiële baten en lasten	2.927	44.304
Resultaat boekjaar	-3.332.063	-734.684

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Opvoedpoli B.V.

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
1 (Im)materiële vaste activa	620.980	714.426
2 Financiële vaste activa	162.516	152.499
4 Vorderingen	7.940.097	6.006.618
5 Liquide middelen	-168.072	55.984
	<u>10.211.235</u>	<u>8.889.899</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen	-3.223.482	-1.626.443
7 Voorzieningen	644.014	799.890
8 Langlopende schulden	4.300.000	0
9 Kortlopende schulden	8.490.703	9.716.452
	<u>10.211.235</u>	<u>8.889.899</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	euro	euro
Bedrijfsopbrengsten		
10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	27.227.865	27.828.125
12 Overige bedrijfsopbrengsten	2.454.075	2.778.198
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>29.681.939</u>	<u>30.606.323</u>
Bedrijfslasten		
13 Personeelskosten	25.036.645	26.283.294
14 Afschrijvingen	93.398	221.617
15 Overige bedrijfskosten	6.055.349	3.013.547
Totaal bedrijfslasten	<u>31.185.391</u>	<u>29.518.458</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-1.503.452</u>	<u>1.087.865</u>
16 Financiële baten en lasten	-57.587	171.726
17 Aandeel derden	-36.000	0
Resultaat boekjaar	<u>-1.597.039</u>	<u>1.259.591</u>

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Stg. De Nieuwe Kans

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
1 (Im)materiële vaste activa	58.036	51.576
4 Vorderingen	300.006	187.272
5 Liquide middelen	1.232.727	1.044.691
	<u>1.590.769</u>	<u>1.283.539</u>
Passiva		
6 Eigen vermogen	1.109.491	831.657
9 Kortlopende schulden	481.278	451.882
	<u>1.590.769</u>	<u>1.283.539</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	euro	euro
Bedrijfsopbrengsten		
10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	2.155.059	2.129.050
12 Overige bedrijfsopbrengsten	16.619	64.161
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>2.171.678</u>	<u>2.193.211</u>
Bedrijfslasten		
13 Personeelskosten	1.262.296	1.257.926
14 Afschrijvingen	24.672	29.804
15 Overige bedrijfskosten	530.890	438.029
Totaal bedrijfslasten	<u>1.817.858</u>	<u>1.725.759</u>
Bedrijfsresultaat	<u>353.820</u>	<u>467.452</u>
16 Financiële baten en lasten	-884	-731
18 Belastingen	-75.102	-106.807
Resultaat boekjaar	<u>277.834</u>	<u>359.914</u>

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Stg. Service Centrum iHUB

	2019	2018
	euro	euro
Activa		
1 (Im)materiële vaste activa	1.889.928	0
4 Vorderingen	-166.475	0
5 Liquide middelen	807.029	0
	<u>2.530.481</u>	<u>0</u>
Passiva		
7 Voorzieningen	55.991	0
9 Kortlopende schulden	2.474.490	0
	<u>2.530.481</u>	<u>0</u>

Staat van baten en lasten over 2019

	2019	2018
	euro	euro
Bedrijfsopbrengsten		
12 Overige bedrijfsopbrengsten	23.102.861	0
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>23.102.861</u>	<u>0</u>
Bedrijfslasten		
13 Personeelskosten	13.530.049	0
14 Afschrijvingen	1.309.521	0
15 Overige bedrijfskosten	8.259.345	0
Totaal bedrijfslasten	<u>23.098.916</u>	<u>0</u>
Bedrijfsresultaat	<u>3.945</u>	<u>0</u>
16 Financiële baten en lasten	-3.945	0
Resultaat boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>

Stg. Service Centrum iHUB is gestart per 1-1-2019