

**STICHTING IHUB
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2018

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Bestuursverslag	4
---	-----------------	---

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2018	17
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018	18
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018	19
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	33
6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018	43
7	Overige toelichting	47

OVERIGE GEGEVENS

1	Verwerking van het resultaat 2018	49
2	Algemene informatie rechtspersoon	49

BIJLAGEN

3	Enkelvoudige staat van baten en lasten werkmaatschappijen	51
---	---	----

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG

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 aan kan 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.

Stichting iHUB te Amsterdam

De naam iHUB is voortgekomen uit de ambitie om een open, flexibele, op samenwerkingsgerichte netwerkorganisatie te vormen met elkaar. Een zogeheten hub.

De i staat voor inspiratie; iHUB boeit, raakt en laat mensen in beweging komen voor een samenleving waarin iedereen op een prettige, zelfstandige wijze kan deelnemen.

Na inspiratie komt innovatie: samen met cliënten, leerlingen, ouders, financiers, wetenschappers, ondernemers en alle andere geïnteresseerden werkt iHUB op het Ontwikkelplein aan de ontwikkeling en vernieuwing van het zorg- en onderwijslandschap.

Op inspiratie en innovatie volgt impact. iHUB weet wat er speelt in de samenleving, welke behoeften onze cliënten, leerlingen, ouders en samenwerkingspartners hebben en draagt bij aan het vervullen van deze behoeften vanuit onze expertise. We zijn daarbij resultaatgericht en bieden oplossingen die een dusdanige impact hebben dat de kansen en kwaliteit van leven van onze cliënten, leerlingen en hun ouders toenemen.

Wij zien het als onze taak om de belangen van cliënten, leerlingen en hun ouders te behartigen in de toenemende complexiteit en bureaucratie. Binnen iHUB willen we meer klantgerichtheid ontwikkelen. Met dit voor ogen is de iHUB visie geformuleerd: "cliënten in de lead: iHUB inspireert ouders en jongeren om te helpen de jeugdhulp en het onderwijs in Nederland anders vorm te geven". Want wie kent beter dan zichzelf hun leefomgeving, hun worsteling, maar ook hun dromen en wat er nodig is om die bereikbaar te maken.

Daadwerkelijk doorbraken realiseren; dat is het streven van iHUB. Dat betekent dat we energie steken in inhoudelijke verandering. We maken ouders verantwoordelijk en we verleggen onze focus van het kind naar het hele gezin. De ouders zien we als de eerste cliënt en dat is niet vrijblijvend. We vragen een inspanningsverplichting van de ouders en werken naar tastbare resultaten.

Dit vraagt om een andere manier van behandelen en lesgeven. Horizon geeft daar invulling aan door onder andere Gezin Totaal. Een groot deel van de residentiële voorzieningen, zo'n 75%, gaan we anders benutten en inzetten voor het hele gezin. Gezien de ingewikkelde doelgroep van Horizon is dat een grote opgave. Altra en De Opvoedpoli geven de gezinsbenadering vorm door met hun gezamenlijke expertiseteams de focus te leggen op het inhoudelijke vraagstuk van intergenerationele overdracht. Ook worden expertiseteams met derden gevormd. Altra en Horizon zetten in op inclusief onderwijs. Voor het speciaal onderwijs is het betrekken van de ouders lastig gebleken; dat is nog niet goed genoeg georganiseerd. We zetten in op ondersteuning voor ouders, zodat zij hun kinderen kunnen ondersteunen in hun onderwijstraject. De Nieuwe Kans breidt de activiteiten uit met het project Schoon Schip, waarbij (jong)volwassen mannen die betrokken zijn bij "High Impact Crimes" worden begeleid naar activiteiten en het ervaren van successen, door regelmaat en discipline in een stimulerende, prikkelarme omgeving aan te bieden.

Deze ambities kunnen we alleen realiseren als we investeren in onze medewerkers. Er wordt gewerkt aan een nieuw iHUB Opleidingscentrum waarin de krachten van de bestaande trainers en opleiders binnen onze organisatie worden gebundeld.

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 deze ambities waar te maken, moeten we wendbaar zijn en ons aan kunnen passen aan de vragen vanuit de regio's. Dat vraagt ook flexibiliteit van onze bedrijfsvoering. We hebben een bedrijfsvoering nodig die het primaire proces effectief ondersteunt en werk uit handen neemt. Bij de transitie van de jeugdzorg hebben we het effect van de overgang van een subsidierelatie naar facturering onderschat en dat is nog onvoldoende onder controle. Naast de inhoudelijke keuze is daarom ook gekozen voor een kwaliteitsslag en effectiviteitsslag in de bedrijfsvoering. Deze begint met de integratie van de ondersteunende afdelingen van Horizon, Altra en De Opvoedpoli in een gezamenlijk Service Centrum iHUB per 1 januari 2019. De kwetsbaarheid van de ondersteunende diensten wordt verminderd door kennis en capaciteit te bundelen. In het jaar 2018 zijn de voorbereidingen getroffen. Er is door collega's van de ondersteunende diensten en het primaire proces gewerkt aan een ontwerp van het Service Centrum. Medewerkers zijn hierbij geholpen door een aantal externe experts. De ondersteunende diensten Administratie en Control, HRM, ICT, Huisvesting, Facilitaire Zaken en Inkoop, Communicatie en Verkoop worden gebundeld in het Service Centrum iHUB. Alle medewerkers van deze ondersteunende diensten zijn vanaf 2019 werkzaam in de nieuwe entiteit.

Het doel van het Service Centrum is om de medewerkers van de werkmaatschappijen meer ruimte te 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, betrouwbare cijfers etc. Een tweede doel van het Service Centrum is 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.

Door te investeren in een gezamenlijk Service Centrum, spelen we ook beter in 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.

iHUB Ontwikkelplein

Naast gezamenlijke bedrijfsvoering organiseren we op het iHUB Ontwikkelplein gezamenlijke ontwikkeling en innovatie. Het Ontwikkelplein is een platform waarop we samen met onze omgeving en stakeholders op zoek gaan naar oplossingen voor maatschappelijke thema's. Samen betekent voor iHUB: iedereen die zich maatschappelijk betrokken voelt en wil bijdragen aan een goede toekomst voor jongeren en ouders.

Het Ontwikkelplein www.ihubontwikkelplein.nl is een interactief platform. Het is dé plek waar we willen werken aan innovatie en onderzoek als het gaat om jeugdhulp, jeugd-ggz en onderwijs. Tegelijkertijd is het een online platform waar we met vragen uit de maatschappij aan de slag gaan. We vragen uit, denken om, delen kennis en gaan concreet aan de slag samen met jongeren, ouders, professionals en ondernemers.

Binnen het iHUB Ontwikkelplein zoeken we oplossingen voor maatschappelijke thema's. Wat iHUB onderscheidt van andere innovatieve platformen:

- We starten altijd vanuit de hulpvraag van jongeren en ouders.
- We gaan van breed naar concreet, van brainstorm naar resultaat. Aan onze pilots is altijd onderzoek gekoppeld.
- We doen dit met zoveel mogelijk mensen, maar in ieder geval altijd met jongeren en ouders.

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

De Raad van Bestuur van de Stichting iHUB bestond in 2018 uit één bestuurder. Deze 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. De bestuurder 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.

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.

Kwaliteit Raad van Toezicht

Vanaf de oprichting van de holding Stichting iHUB per 1 september 2016 bestaat de Raad van Toezicht uit acht leden, afkomstig uit de Raden van Toezicht van de werkmaatschappijen. De activiteiten van de werkmaatschappijen beslaan de volgende categorieën: Onderwijs (SO en VSO), Ambulante zorg (jeugdhulp en jeugd GGZ) en Specialistische zorg (Residentieel en Jong volwassenen). Om goed contact te hebben met alle organisatieonderdelen en voldoende inkijk te hebben in de dagelijkse praktijk heeft de Raad van Toezicht een aandachtsteam per categorie ingesteld. Deze aandachtsteams hebben regelmatig overleg met de bestuurders van de betreffende werkmaatschappijen, gaan op werkbezoek en hebben contact met medewerkers en cliënten. De aandachtsteams zijn een afvaardiging van de Raad van Toezicht en bestaan naast de drie vaste commissies: remuneratiecommissie, auditcommissie en commissie kwaliteit en veiligheid. De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren en doet dat tweejaarlijks onder leiding van een extern begeleider met expertise op het gebied van governance en toezichthouden. Eind december 2017 is onder leiding van een externe begeleider de evaluatie gestart van het eerste gehele jaar van deze Raad van Toezicht en van de gekozen werkwijze in aandachtsteams en commissies. Tevens is gekeken naar de samenstelling en de profielen tegen het licht van de ambities van iHUB.

Verslag van de Raad van Toezicht

Terugblik 2018

Het jaar 2018 was een roerige tijd voor iHUB en ook voor de raad van toezicht zelf. De raad bestond sinds de vorming van de alliantie in september 2016 uit acht personen, afkomstig uit de raden van de werkmaatschappijen van iHUB: Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. Bij de vorming van de nieuwe raad is afgesproken dat na ca. een jaar van kennis maken en ervaringen opdoen met de nieuwe organisatie iHUB, eind 2017 gestart zou worden met een evaluatie hoe het toezicht op iHUB vormgegeven kan worden en wat de meest geschikte samenstelling van de raad zou zijn. In mei 2018 is geconcludeerd dat de samenstelling van profielen en competenties niet het gewenste en meest passende toezicht op iHUB en de werkmaatschappijen kon bieden. Besloten is tot het samenstellen van een nieuwe raad, passend bij iHUB. Een aantal leden kwam in de loop van 2018 aan het einde van hun eerste of tweede termijn. Deze leden zijn afgetreden. Daarnaast is een zorgvuldige selectieprocedure gevoerd om te komen tot een nieuwe Raad van Toezicht. Er zijn twee nieuwe leden toegetreden in 2018; verdere aanvulling tot vijf leden volgt in 2019. De Raad van Toezicht van iHUB kent een participatieve stijl van toezicht houden.

De Raad van Toezicht is in 2018 tien keer bij elkaar gekomen en heeft naast de goedkeuring van jaarverslag, jaarrekening en begroting de ontwikkeling van iHUB gevolgd en daarbij het Bestuurscollege geadviseerd. Er is o.a. gesproken over de overname van SBO Op Maat door Horizon, het opzetten van een School2Care locatie in Den Haag, de aanbesteding in Noord Holland Noord, de contacten met de inspecties, de vorming van het Service Centrum en de omslag naar Gezin Totaal of Familiezorg.

Bij de start van iHUB was één van de ambities om te komen tot een efficiënte, gezamenlijke bedrijfsvoering. In 2018 is hieraan uitwerking gegeven door de vorming van het gezamenlijke Service Centrum iHUB, dat op 1 januari 2019 gestart is op een nieuwe locatie in Den Haag. De raad van toezicht heeft het proces goed kunnen volgen; ook de ondernemingsraden en medezeggenschapsraden zijn steeds goed betrokken bij de te nemen besluiten, die behoorlijk ingrijpend waren voor de 200 medewerkers die zijn overgegaan van "hun" werkmaatschappij naar het nieuwe Service Centrum. Alle werkmaatschappijen hebben te maken met de nieuwe dynamiek in jeugdhulp en onderwijs, die gevolgen heeft voor zowel het onderwijs- en behandelaanbod als voor de beschikbare middelen. Financieel gezien was 2018 daardoor een moeilijk jaar; de auditcommissie heeft veel aandacht besteed aan de financiën van iHUB en de ontwikkelingen nauw gevolgd. Het bestuurscollege heeft aan de raad van toezicht haar meerjarenbeleid "Het Vierluik" gepresenteerd met de inhoudelijke transformatieplannen van de werkmaatschappijen. De raad van toezicht is enthousiast over deze plannen en zal de uitvoering daarvan volgen en ondersteunen.

Vooruitblik 2019

In 2019 lopen de programma's "iHUB Kerngezond", ten behoeve van het bereiken van een kostendekkende exploitatie, en "iHUB Breekt Door" ten behoeve van de uitwerking van het Vierluik. De Raad van Toezicht verwacht dat de uitvoering van deze programma's gaat leiden tot het evolueren van iHUB van een startende alliantie naar een robuuste, toekomstbestendige organisatie.

Stichting iHUB te Amsterdam

De Raad van Toezicht van Stichting iHUB bestond in 2018 uit de volgende leden:

Mevr. D.M.C. Pronk, voorzitter van 1.1.2018 - 7.11.2018

Directeur Presens aan 't IJ

Directeur Ginger mood Coachmatchers

Directeur Radius Nederland

Nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Toezicht Radiotherapiegroep
- Voorzitter bestuur Stichting Steunfonds De Dreef

Dhr. R.R.A. te Loo, voorzitter vanaf 7.11.2018

Directeur van Aap Noot Mies BV

CFO van Maximum Asia Group

Nevenfunctie:

- Niet uitvoerend bestuurder bij Maximum Communications Group BV

Mevr. P. Laseur, lid

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

Dhr. J. Kweekel, lid

Lid College van Bestuur van de STC-Group

Nevenfuncties:

- Lid Hoofdbestuur KVLO (Koninklijke Vereniging van Leraren Lichamelijke Opvoeding)
- Lid Bestuur Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam

Dhr. J.W.C. Voerman, lid vanaf 7.11.2018

Directeur Twijnstra Gudde

Nevenfuncties:

- Lid RvT van de RINO Amsterdam
- Bestuurslid van de Raad van Organisatie Adviesbureaus (ROA)

Dhr. F.C. Bakker, vicevoorzitter tot 24.5.2018

Voorzitter Raad voor de Rechtspraak

Nevenfuncties:

- Voorzitter raad van toezicht Hogeschool Leiden
- Lid bestuur (gelieerde) stichtingen Het Dorpshuis en Vanoudshet jeugdhuis te Bloemendaal
- Lid raad van advies College voor de rechten van de mens
- Lid raad van advies Nederlands Arbitrage Instituut

Stichting iHUB te Amsterdam

Mevr. T.M.W.A. van den Hurk, lid tot 24.5.2018

Voorzitter raad van bestuur Marga Klompé

Nevenfuncties

- Lid raad van toezicht en audit commissie van Amerpoort
- Directeur en adviseur THC BV (Dutch senior care in China)

Dhr. J.W. Jurg, lid tot 15.6.2018

Hoofd Communicatie en Marketing, VNG Realisatie

Strategisch communicatieadviseur Wigo4it

Nevenfuncties:

- Docent Academie voor Wetgeving
- Docent Academie voor Overheidsjuristen
- Docent Beleidsacademie Ministerie van Veiligheid en Justitie
- Venoot Jurg & Weking Training en Advies

Dhr. V.G. Sminck, lid tot 3.12.2018

Officier van Justitie Arrondissement Oost-Nederland

Nevenfuncties:

- Lid bestuur Stichting Steunfonds de Dreef
- Lid Bestuur Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam
- Lid bestuur Stichting Vluchtelingenwerk Almelo

Dhr. P.H. van der Laan, lid tot 24.5.2018

Bijzonder hoogleraar reclassering Vrije Universiteit

Senior onderzoeker Nederlands Studiecentrum Criminaliteit en Rechtshandhaving (NSCR)

Directeur Amsterdam Law and Behavior Institute (A-LAB) Vrije Universiteit

Nevenfuncties:

- Lid Raad voor Strafrechtstoepassing en Jeugdbescherming (RSJ)
- Lid Klachten Adviescommissie Inspectie voor de Gezondheid en Jeugd
- Lid Sociaal Wetenschappelijke Raad KNAW
- Lid Maatschappelijke Adviesraad Gevangenzorg Nederland
- Voorzitter Klankbordgroep Adolescentenstrafrecht
- Lid Klankbordgroep Alcoholmeter
- Diverse begeleidingscommissies onderzoek

Nevenfuncties worden besproken met de Raad van Toezicht en het Bestuurscollege en getoetst op mogelijke belangenverstremming. Indien belangenverstremming aan de orde is, wordt de nevenfunctie niet aangegaan of beëindigd.

De bezoldiging van de toezichthouders is getoetst aan de WNT en valt binnen de door de Raad van Toezicht vastgestelde klasse V. De bezoldiging van de toezichthouders bedraagt maximaal 15% resp. 10% van het salaris van de bestuurder voor de voorzitter resp. de leden van de Raad van Toezicht.

Financiële paragraaf

Algemeen

Het jaar 2018 is afgesloten met een geconsolideerd resultaat van € 658.000 negatief (2017: € 3.089.000 positief).

Liquide middelen

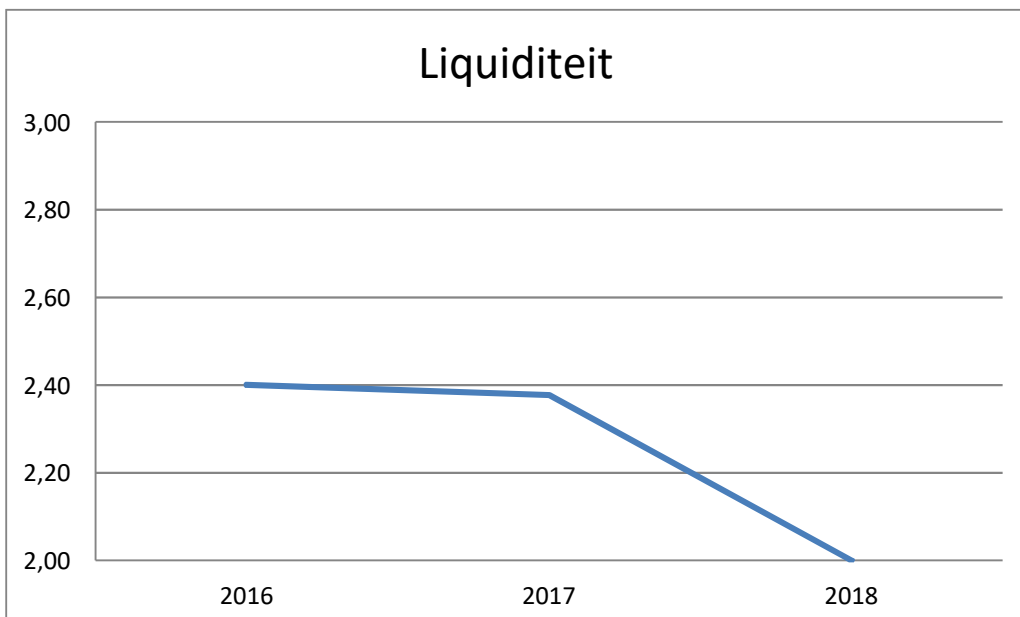
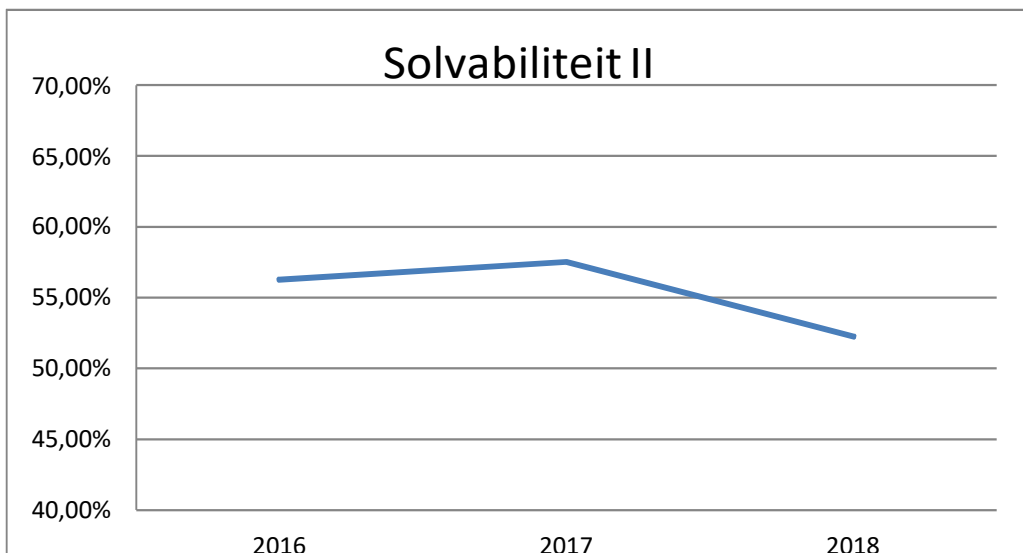
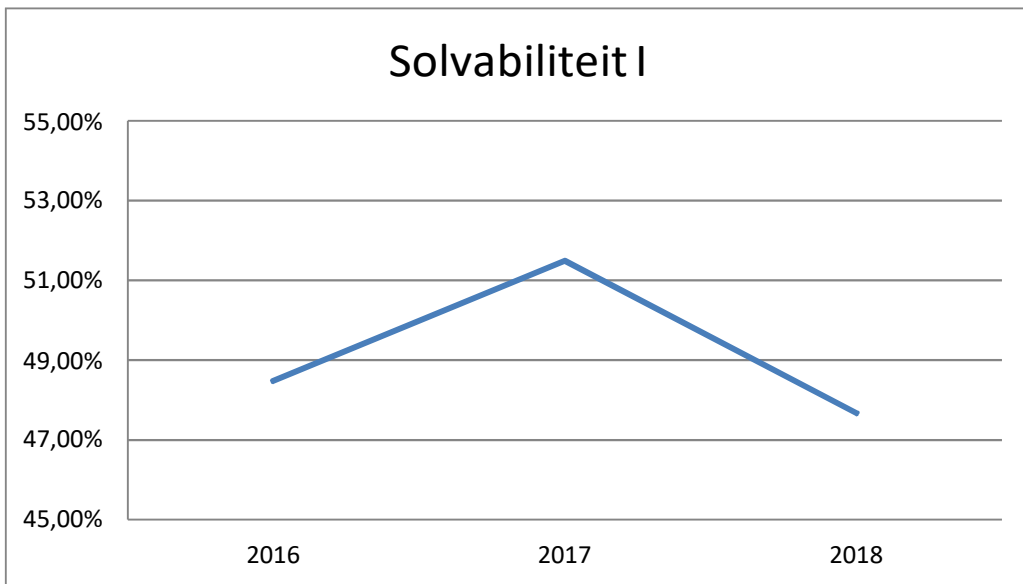
De daling in liquide middelen is met name veroorzaakt door de toename in de overlopende activa.

Doordat de facturatie in het vierde kwartaal aanzienlijk is vermindert zijn er ook geen liquide middelen ontvangen.

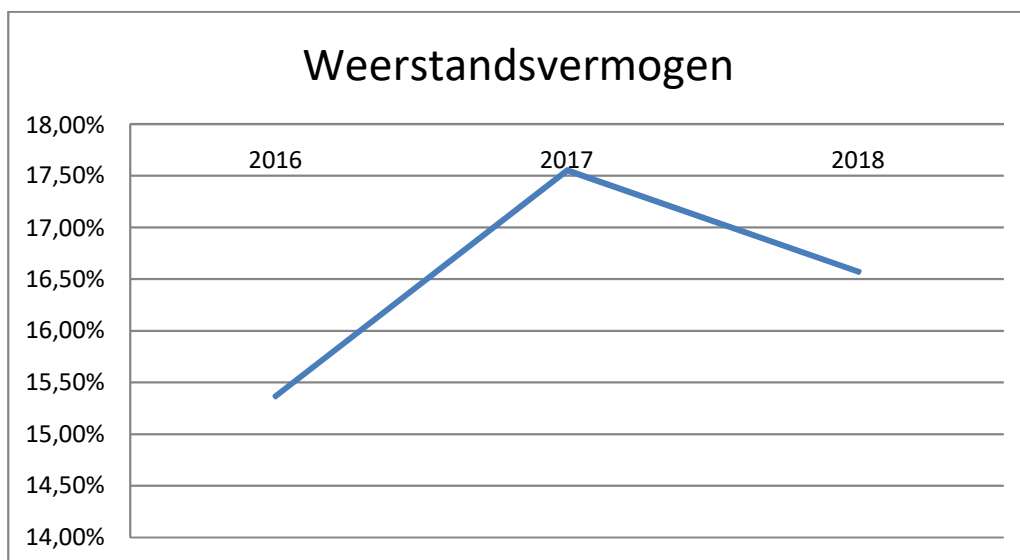
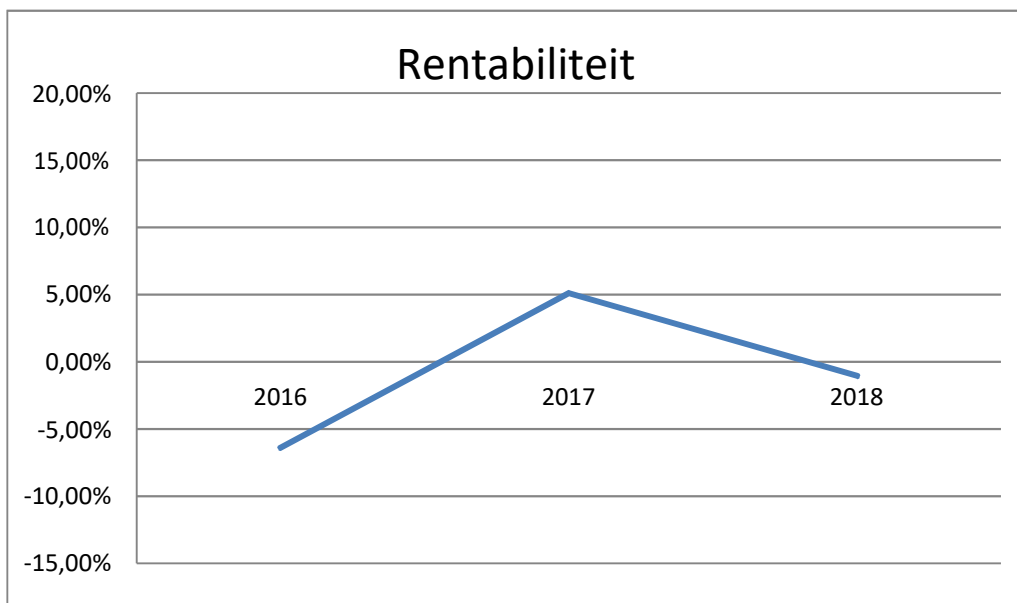
Eigen vermogen

De mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat 2018 dat via de resultaatbestemming is toegevoegd. Zowel in het eigen vermogen ultimo 2017 als ultimo 2018 is de voorziening groot onderhoud van Altra Onderwijs en Jeugdhulp gepresenteerd als bestemmingsreserve.

Stichting iHUB te Amsterdam



Stichting iHUB te Amsterdam



Kengetallen

Kengetallen financiële positie	2018	2017	2016
Solvabiliteit 1	47,67%	51,49%	48,48%
Solvabiliteit 2	52,26%	57,52%	56,28%
Liquiditeit	2,00	2,38	2,40
Rentabiliteit	-1,06%	5,12%	-6,39%
Weerstandsvermogen	16,57%	17,55%	15,37%

Stichting iHUB te Amsterdam

Solvabiliteit 1 (47,67%)

De solvabiliteit geeft aan op welke wijze de bezittingen, die op de actiefzijde van de balans staan, zijn gefinancierd, namelijk met eigen vermogen en/of vreemd vermogen.

Definitie: Eigen Vermogen/ Totaal Vermogen * 100%

Dit kengetal is ten opzichte van 2017 gedaald vanwege Dit kengetal is ten opzichte van 2017 gedaald vanwege het de stijging van het totale vermogen door een voorschot van 12 miljoen van de gemeente Rotterdam.

Solvabiliteit 2 (52,26%)

Dit kengetal wordt berekend omdat voorzieningen doorgaans zijn gevormd uit eigen middelen. De voorzieningen zijn ter dekking van verplichtingen en/of risico's. Zij hebben hun oorsprong voor de balansdatum.

Definitie: (Eigen vermogen + Voorzieningen) / Totaalvermogen * 100%

In dit kengetal zijn de voorzieningen meegenomen als deel van het eigen vermogen. Doordat het totaal van eigen vermogen en voorzieningen in 2018 zijn afgenomen, wordt het kengetal iets negatiever.

Liquiditeit (2,00)

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit groter dan 1,00 wordt doorgaans als voldoende gekwalificeerd, omdat tegenover de binnenkort vervallende schulden van de instelling ten minste evenveel vlottende activa staan.

Definitie: Vlottende activa / Kortlopende schulden.

De liquiditeit ontwikkelt zich over de periode 2016-2018 stabiel.

Rentabiliteit (-/- 1,0%)

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering is inclusief het saldo financiële baten en lasten.

Definitie: (Resultaat gewone bedrijfsvoering / Totale baten uit gewone bedrijfsvoering) * 100%

De rentabiliteit is in 2018 negatief. Deze is veroorzaakt door het negatieve resultaat op groepsniveau.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie.

Definitie: (Eigen vermogen -/- materiële vaste activa)/ Baten * 100%

Het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2017 gedaald.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018

Geconsolideerde balans per 31 december 2018

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018

Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2018

Overige toelichtingen

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	27.567.557		28.420.018	
Financiële vaste activa	(2)	<u>777.090</u>		<u>246.472</u>	
			28.344.647		28.666.490
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)	47.658.878		48.249.960	
Liquide middelen	(4)	<u>53.737.553</u>		<u>44.337.890</u>	
			101.396.431		92.587.850
			<u>129.741.078</u>		<u>121.254.340</u>

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)		61.853.924		62.434.579
Voorzieningen	(6)		5.954.805		7.309.190
Langlopendeschulden	(7)		10.852.849		12.463.647
Kortlopendeschulden	(8)				
Schulden aan kredietinstellingen		10.391		11.546	
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		929.922		909.234	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.198.938		7.474.491	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		8.263.563		8.101.728	
Overige schulden en overlopende passiva		<u>35.676.686</u>		<u>22.549.925</u>	
			51.079.500		39.046.924
			<u><u>129.741.078</u></u>		<u><u>121.254.340</u></u>

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(9)		206.906.151		193.796.217
Lasten					
Personeelslasten	(10)	165.978.771		148.875.913	
Afschrijvingen	(11)	4.197.610		4.262.794	
Overige bedrijfslasten	(12)	37.487.030		37.525.377	
			<u>207.663.411</u>		<u>190.664.084</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-757.260</u>		<u>3.132.133</u>
Financiële baten en lasten	(13)		87.281		-36.954
Belastingen			-		-
Aandeel derden			12.396		-6.182
Resultaat na belastingen			<u><u>-657.583</u></u>		<u><u>3.088.997</u></u>

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-757.260		3.132.133	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.197.610		4.193.438	
Mutatie voorzieningen	247.471		-2.089.873	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	591.082		-17.893.462	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.155		-1.154	
Mutatie crediteuren	-1.275.553		2.401.994	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	161.835		-246.930	
Mutatie overlopende passiva	12.536.864		-655.905	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		15.700.894		-11.159.759
Ontvangen interest	139.551		152.793	
Betaalde interest	-52.268		-190.440	
		87.283		-37.647
Kasstroom uit operationele activiteiten		15.788.177		-11.197.406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-4.769.013		-4.702.259	
Investeringsubsidies	271.614		2.328.565	
Desinvesteringen materiële vaste activa	276.487		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.220.912		-2.373.694
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-530.618		-246.472	
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-1.636.984		-2.806.552	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.167.602		-3.053.024
Correctie		-		1.005.336
		9.399.663		-15.618.788

Stichting iHUB te Amsterdam

Samenstelling geldmiddelen

	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		44.337.890		59.956.678
Mutatie liquide middelen		9.399.663		-15.618.788
Geldmiddelen per 31 december		<u>53.737.553</u>		<u>44.337.890</u>

4 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 concern control, 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.

Stichting iHUB te Amsterdam

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	KvK-nummer
	%	
Opvoedpoli B.V. Amsterdam	100,00	34279530
Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs Rotterdam	100,00	41169931
Stichting Altra Amsterdam	100,00	41211784
Stichting De Nieuwe Kans Rotterdam	100,00	55041507
Stichting iHUB Amsterdam	100,00	64887707
Stichting Horizon at Work Rotterdam	100,00	24416532
Stichting Service Centrum IHUB Rotterdam	100,00	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.

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.

Stichting iHUB te Amsterdam

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 kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Vergelijking met voorgaand jaar

Bij Stichting Horizon zijn de cijfers voor 2017, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen zijn gemaakt vanwege de bestuursovername van SBO op Maat per 1 januari 2018. Hierbij is gebruik gemaakt van de Pooling of Interest (samensmelting van belangen) methodiek. Hierdoor is het resultaat 2017 geen € 1.259.484 maar € 765.777. De impact op het eigen vermogen is € 559.309 (hoger vermogen door bestuursoverdracht SBO op Maat).

Bij Stichting Altra zijn de waarderingsgrondslagen ten opzichte van vorig jaar niet veranderd, behalve de materiële vaste activa: in 2018 is een schattingswijziging voor de afschrijving van dataservers verwerkt vanwege de vervroegde buitengebruikstelling in december 2019.

Bij Opvoedpoli B.V. zijn de cijfers van 2017, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiele 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 materiele 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 vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

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

Stichting iHUB te Amsterdam

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 juridische 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

Actief	%
Bedrijfsgebouwen	2,5 - 20
Machines en installaties	10 - 20
Inventaris	10 - 33,3
Vervoermiddelen	20
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	0
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0

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 waardeverminderingverliezen.

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 waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies 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 waardeverminderingverlies. 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 waardeverminderingverlies 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 2017 is gestart met het opschonen en uitvoeren van een inhaalslag in de facturering in 2018. Deze facturering is grotendeels in het eerste kwartaal van 2018 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. Zowel in het eigen vermogen ultimo 2017 als ultimo 2018 is de voorziening groot onderhoud van Altra Onderwijs en Jeugdhulp gepresenteerd als bestemmingsreserve.

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.

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.

Een groot deel van de bestemmingsreserve jeugdzorg (€ 8,9 mio) is overgeboekt naar de algemene reserve (overige mutaties).

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 tijdswaarde 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. In 2018 was de dekkingsgraad respectievelijk 97,1% en 101,4%.

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.

Stichting iHUB te Amsterdam

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 2018 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 gespaard 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 2018 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 2014 tot en met 2018.

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.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2018</i>							
Aanschaffingswaarde	53.883.489	5.729.448	19.503.562	104.812	174.669	-	79.395.980
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.971.392	-4.372.155	-14.619.033	-13.380	-	-	-50.975.960
	21.912.097	1.357.293	4.884.529	91.432	174.669	-	28.420.020
<i>Mutaties</i>							
Investeringsubsidies	-	-	-	-	-271.614	-	-271.614
Investerings	497.368	204.789	2.903.804	-	1.163.052	-	4.769.013
Desinvesteringen	-7.330.919	-20.359	-961.902	-1.999	-	6.691.551	-1.623.628
Afschrijving desinvesteringen	4.526.329	-	687.721	1.999	-	-3.868.908	1.347.141
Afschrijvingen	-1.592.337	-257.888	-3.024.890	-17.477	-	-175.239	-5.067.831
Overige mutaties	-	-	-5.544	-	-	-	-5.544
	-3.899.559	-73.458	-400.811	-17.477	891.438	2.647.404	-852.463
<i>Boekwaarde per 31 december 2018</i>							
Aanschaffingswaarde	47.049.938	5.913.878	21.445.464	102.813	1.066.107	6.691.551	82.269.751
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.037.400	-4.630.043	-16.961.746	-28.858	-	-4.044.147	-54.702.194
Boekwaarde per 31 december 2018	18.012.538	1.283.835	4.483.718	73.955	1.066.107	2.647.404	27.567.557

Stichting iHUB te Amsterdam

Desinvestering

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

2. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige vorderingen		
UWV inz. transitievergoedingen	<u>777.090</u>	<u>246.472</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	15.982.291	20.204.384
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-4.760.325</u>	<u>-3.135.350</u>
	<u>11.221.966</u>	<u>17.069.034</u>

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>1.767</u>	<u>-</u>
----------------	--------------	----------

Stichting iHUB te Amsterdam

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	9.562	36.280
Nog te vorderen salarissen	24.725	53.879
Stichting GBW	49.171	36.541
DMO	286.332	15.592
Gemeenten/jeugdzorgregio's	19.679.362	19.931.784
ESF	396.225	159.999
Ministerie van OCW	2.910.195	2.644.654
Personeel	12.019	21.175
Risicofonds	-	162.983
SWV's bovenschoolse voorzieningen	142.497	681.316
Overige overheden	1.262.596	1.618.716
Vooruitbetaalde kosten	193.880	356.626
Verstreckte voorschotten	-	17.092
Onderhanden werk	6.253.202	3.941.834
Overige vorderingen	5.215.379	1.502.455
	<u>36.435.145</u>	<u>31.180.926</u>
 4. Liquide middelen		
Tegoeden op bank- en girorekeningen	53.712.321	44.319.372
Kas	25.232	18.518
	<u>53.737.553</u>	<u>44.337.890</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, afgezien van de afgegeven bankgaranties van € 68.564.

Stichting iHUB te Amsterdam

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Bestemmingsreserve	17.685.589	16.972.409
Algemene reserve	41.039.081	42.586.508
Aandeel derden	1.404	-10.992
Onderhoudsvoorziening	<u>3.127.850</u>	<u>2.886.654</u>
	<u>61.853.924</u>	<u>62.434.579</u>

De voorziening groot onderhoud van Stichting Altra is verantwoord onder het eigen vermogen. De dotaties en onttrekkingen over 2018 zijn onttrokken uit de staat van baten en lasten en zijn toegevoegd aan het eigen vermogen.

Daarnaast is bij de bestemmingsreserve jeugdzorg en onderwijs de reservering voor groot onderhoud opgenomen. Voor groot onderhoud onderwijs wordt een gedetailleerd onderhoudsplan opgesteld dat medio 2018 gereed is.

Een groot deel van de bestemmingsreserve jeugdzorg (€ 8,9 mio) is overgeboekt naar de algemene reserve (overige mutaties).

Stichting iHUB te Amsterdam

Stichting iHUB te Amsterdam

6. Voorzieningen

	2018	2017
	€	€
	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Langdurig zieken	1.898.573	1.712.155
Transitie	-	-
WW	-	-
Jubilea	1.508.332	1.517.990
Reorganisatie	1.818.473	740.856
Zorgverzekeraars	408.963	2.177.142
Garant- en borgstelling	-	-
Belastingen	-	-
Management	10.695	510.709
Nabetaling ort vakantie	294.239	638.000
Duurzame inzetbaarheid	15.530	12.338
	<u>5.954.805</u>	<u>7.309.190</u>

	2018	2017
	€	€
<i>Langdurig zieken</i>		
Stand per 1 januari	1.712.155	1.340.758
Dotatie	1.326.671	1.429.235
Onttrekking	-965.126	-1.057.838
Vrijval	-175.127	-
Stand per 31 december	<u>1.898.573</u>	<u>1.712.155</u>
<i>Transitie</i>		
Stand per 1 januari	-	440.141
Onttrekking	-	-440.141
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>WW</i>		
Stand per 1 januari	-	271.325
Vrijval	-	-271.325
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	1.517.990	1.378.792
Dotatie	97.856	231.439
Onttrekking	-100.007	-126.386
Vrijval	-7.507	34.145
Stand per 31 december	<u>1.508.332</u>	<u>1.517.990</u>

Stichting iHUB te Amsterdam

	2018	2017
	€	€
<i>Reorganisatie</i>		
Stand per 1 januari	740.856	105.717
Dotatie	1.818.473	717.697
Onttrekking	-717.697	-82.558
Overige mutaties	-23.159	-
Stand per 31 december	<u>1.818.473</u>	<u>740.856</u>
<i>Zorgverzekeraars</i>		
Stand per 1 januari	2.177.142	3.852.185
Dotatie	35.403	65.403
Onttrekking	-429.933	-1.740.446
Vrijval	-1.373.649	-
Stand per 31 december	<u>408.963</u>	<u>2.177.142</u>
<i>Garant- en borgstelling</i>		
Stand per 1 januari	-	1.300.000
Vrijval	-	-1.300.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>Belastingen</i>		
Stand per 1 januari	-	46.000
Dotatie	-	8.834
Onttrekking	-	-54.834
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
Deze voorziening is ultimo 2017 nihil. In 2018 zijn hiervoor geen verdere voorzieningen gevormd.		
<i>Management</i>		
Stand per 1 januari	510.709	-
Dotatie	-	510.709
Onttrekking	-270.811	-
Vrijval	-229.203	-
Stand per 31 december	<u>10.695</u>	<u>510.709</u>
<i>Nabetaling ort vakantie</i>		
Stand per 1 januari	638.000	630.000
Dotatie	-	8.000
Onttrekking	-343.761	-
Stand per 31 december	<u>294.239</u>	<u>638.000</u>

Stichting iHUB te Amsterdam

	2018	2017
	€	€
<i>Duurzame inzetbaarheid</i>		
Stand per 1 januari	12.338	-
Dotatie	3.192	12.338
Stand per 31 december	<u>15.530</u>	<u>12.338</u>

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

Kortlopende deel van de voorzieningen <1 jaar	€ 2.702.760
Langlopend deel van de voorzieningen > 1 jaar	€ 3.252.045

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

7. Langlopende schulden

Schuldenaan kredietinstellingen	<u>10.852.849</u>	<u>12.463.647</u>
---------------------------------	-------------------	-------------------

	2018	2017
	€	€

Lening RABO

Stand per 1 januari	13.419.755	16.082.591
Aflossing	-1.636.984	-2.709.710
Stand per 31 december	11.782.771	13.372.881
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-929.922	-909.234
Langlopend deel per 31 december	<u>10.852.849</u>	<u>12.463.647</u>

8. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

Schulden aan kredietinstellingen

Rabobank	<u>10.391</u>	<u>11.546</u>
----------	---------------	---------------

Stichting iHUB te Amsterdam

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	929.922	909.234
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.198.938	7.474.491
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	51.107	53.928
Loonheffing	7.449.024	6.171.946
Premies sociale verzekeringen	-	725.551
Pensioenen	763.432	1.150.303
	<u>8.263.563</u>	<u>8.101.728</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	5.298.148	5.465.288
Vakantiedagen	3.318.112	2.589.052
Accountantskosten	357.582	144.905
Nettoloon	11.756	1.259
Ontvangen voorschotten	12.000.000	-
Nog te betalen kosten	1.606.368	3.179.153
Vooruitontvangen gelden	348.709	173.520
SWV's pers. ondersteun. bekostiging	104.014	368.675
SWV's pers. basisbekostiging	64.811	192.485
Voorschot Amsterdam	2.800.000	2.800.000
Voorschot Amstelveen	-	1.424
Vooruitgefactureerde en -ontvangen subsidies	2.342.499	896.932
Ministerie van OCW	588.592	1.605.858
Terugbetalingsverplichting plafondoverschrijding SLJ	4.222.346	1.813.823
Schulden aan zorgverzekeraars	315.184	509.263
Ministerie van Justitie	394.407	81.907
Overige overlopende passiva	1.904.158	2.726.381
	<u>35.676.686</u>	<u>22.549.925</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

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

Door decentralisatie in de jeugdzorg zijn in de meeste gevallen de regio's / gemeenten overgegaan naar contractering na het doorlopen van een aanbestedingsproces. Door deze verandering is het karakter (van subsidie-ontvanger naar gecontracteerde) voor de vennootschapsbelasting gewijzigd en is het niet onaannemelijk dat er een (met terugwerkende kracht) fiscale balans en resultatenrekening dient te worden opgesteld met een verplichting tot afdracht van vennootschapsbelasting.

Garantstelling

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft een garantstelling voor Opvoedpoli B.V. verstrekt waarbij de mogelijkheid is geboden om extra kredietstelling te gebruiken. De bank heeft deze in een overeenkomst met stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs vastgelegd.

Verzekering WGA

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 inlooprisico 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.

Gerechtelijke procedures

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft een rapport van de Inspectie van het Onderwijs ontvangen waarin het standpunt wordt ingenomen dat leerlingen op niet juiste BRIN's zijn ingeschreven. Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft op dit rapport gereageerd en het is niet uitgesloten dat er een terugbetalingsclaim voor de verkregen bekostiging wordt neergelegd. Het maximale risico bedraagt circa € 1 miljoen. Horizon blijft het hier mee oneens en is van mening dat het maximale risico substantieel lager ligt.

Op een locatie van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft een zeer ernstig incident plaatsgevonden en betrokkenen hebben aangekondigd een eis tot schadevergoeding bij de stichting neer te leggen. De stichting heeft daarop de aansprakelijkheidsverzekeraar ingelicht. Het verdere verloop en uitkomst van deze zaak en een eventuele claimhoogte is er onzeker en niet in te schatten.

Claims

Ultimo 2018 ligt er bij Stichting Altra 1 materiële en immateriële schadeclaim van een werknemer na een arbeidsongeval.

Meerjarige financiële verplichtingen

Garanties

In het kader van lopende huurcontracten zijn door Stichting Altra voor € 55.217,52 bankgaranties afgegeven.

Bij Opvoedpoli B.V. zijn 2 bankgaranties afgegeven, betreffende Nassaukade (€ 5.400) en Buikslotermeerplein (€ 7.946).

Meerjarige financiële verplichtingen

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is ultimo 2018 voor € 5.059.059 aan meerjarige verplichtingen aangegaan.

Stichting Altra is ultimo 2018 voor € 589.971,60 aan huur- en leaseverplichtingen aangegaan.

Opvoedpoli B.V. is ultimo 2018 voor € 823.592 aan huurverplichtingen aangegaan.

Financiële instrumenten

Algemeen

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen en overige te betalen posten. iHUB handelt niet in financiële derivaten.

Renterisico

Het renterisico is beperkt door een vaste rente voor een deel van de periode van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage voor een gedeelte van de looptijd. Bij de rentevervaldatum wordt de rente opnieuw vastgesteld tegen de dan geldende marktrente voor een vaste periode.

Financieringsrisico

iHUB heeft geen significante concentraties van financieringsrisico's. Door de aanwezige liquiditeiten zijn er op eerste hand geen kortlopende kredietfaciliteiten benodigd. Aangezien de transformatie-transitie van de jeugdzorg een periode van meerdere jaren beslaat, is het op voorhand niet uit te sluiten dat voor de lange termijn nieuwe financieringsbehoeften zullen ontstaan.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van de debiteuren zijn voor een groot deel geconcentreerd bij gemeenten/jeugdzorgregio's en voor een klein deel bij de samenwerkingsverbanden primair- en voortgezet onderwijs. Het kredietrisico ligt bij de vorderingen op de gemeenten/jeugdzorgregio's. Vande andere vorderingen wordt geen risico verwacht.

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER2018

	2018	2017
	€	€
9. Baten		
Rijksbijdragen/baten Jeugdzorg	131.165.614	127.368.855
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	28.283.397	29.078.506
Overige baten	9.227.839	4.446.655
Baten werk in opdracht van derden	7.622.978	7.917.571
Omzet Opvoedpoli	30.606.323	24.984.630
	<u>206.906.151</u>	<u>193.796.217</u>

10. Personeelslasten

Lonen en salarissen	111.994.464	102.659.521
Sociale lasten	19.155.029	17.085.272
Pensioenlasten	11.357.822	10.618.313
Overige personeelslasten	23.471.456	18.512.807
	<u>165.978.771</u>	<u>148.875.913</u>

Overige personeelslasten

Reis- en verblijfkosten	547.288	445.659
Onkostenvergoedingen	68.741	57.462
Kantinekosten	39.452	39.532
Opleidingskosten	682.295	436.484
Inhuur personeel	17.545.740	15.060.777
Dotaties personele voorzieningen	3.281.595	2.983.655
Overige personele lasten	3.114.990	1.060.563
Vrijval personele voorzieningen	-1.808.645	-1.571.325
	<u>23.471.456</u>	<u>18.512.807</u>

Personeelsleden

Bij stichting iHUB waren in 2018 gemiddeld 2.189 personeelsleden (in FTE) werkzaam (2017: 2.163).

	2018	2017
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Stichting Altra	668	668
Stichting Horizon	1.198	1.197
Opvoedpoli B.V.	323	298
	<u>2.189</u>	<u>2.163</u>

11. Afschrijvingen

	2018	2017
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen	1.592.337	1.635.734
Machines en installaties	257.888	96.868
Inventaris	3.024.890	2.440.919
Vervoermiddelen	17.477	19.917
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	175.239	24.147
Boekresultaat	-870.221	45.209
	<u>4.197.610</u>	<u>4.262.794</u>

12. Overige bedrijfslasten

Huisvestingskosten	12.082.924	12.752.211
Kantoorkosten	6.551.030	7.625.572
Autokosten	20.609	24.053
Verkoopkosten	93.329	94.399
Algemene kosten	18.739.138	17.029.142
	<u>37.487.030</u>	<u>37.525.377</u>

Huisvestingskosten

Huurkosten	3.024.409	4.354.543
Energie en water	1.698.606	1.919.789
Klein onderhoud	3.119.385	2.988.430
Heffingen	310.325	435.992
Verzekeringen	4.002	4.090
Schoonmaakkosten	1.567.491	1.566.698
Rente	443.964	459.586
Dotatie voorziening groot onderhoud	1.601.856	-
Overige huisvestingskosten	312.886	1.023.083
	<u>12.082.924</u>	<u>12.752.211</u>

Kantoorkosten

Drukwerk	121.359	102.505
Automatiseringskosten	3.479.695	2.840.040
Telefoon	487.496	304.138
Contributies en abonnementen	129.935	94.855
Reiskosten	610.864	564.033
Overige kantoorkosten	1.721.681	3.720.001
	<u>6.551.030</u>	<u>7.625.572</u>

Stichting iHUB te Amsterdam

	2018	2017
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Overige autokosten	20.609	24.053
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	88.924	41.123
Representatiekosten	3.628	3.109
Reis- en verblijfkosten	777	-
Evenementskosten	-	8.994
Overige verkoopkosten	-	41.173
	<u>93.329</u>	<u>94.399</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten (controle)	1.039.126	479.147
Administratieve diensten derden (SA)	198.552	193.428
Advieskosten	1.345.705	1.242.722
Verzekeringen	77.396	81.457
Bestuurskosten	187.213	142.877
Ontwikkelkosten	21.081	291.109
Verzorgingslasten	10.138.420	10.531.013
RvT, medezeggenschapsraad	353	5.375
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	490.657	453.638
Pleegzorgvergoedingen	422.658	373.758
Kosten activiteiten	161.177	161.792
Samenwerking: LL op ext. scholen AC	135.005	357.254
Overige algemene kosten	4.521.795	2.715.572
	<u>18.739.138</u>	<u>17.029.142</u>
13. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	139.549	113.943
Rentelasten en soortgelijke kosten	-52.268	-150.897
	<u>87.281</u>	<u>-36.954</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rentebate	<u>139.549</u>	<u>113.943</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	909	29.832
Overige rentelasten	51.359	121.065
	<u>52.268</u>	<u>150.897</u>

Stichting iHUB te Amsterdam

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Accountantshonoraria		
Controle jaarrekening	998.638	411.866
Andere controleopdrachten	40.488	67.281
	<u>1.039.126</u>	<u>479.147</u>

In deze kosten zijn niet de kosten voor het opstellen van de jaarrekening van Stichting iHUB door Astrium Accountants ad. € 9.900 exclusief BTW meegenomen.

7 OVERIGE TOELICHTING

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur.

Amsterdam,

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Verwerking van het resultaat 2018

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 657.583 over 2018 in mindering gebracht van de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

2 Algemene informatie rechtspersoon

Stichting iHUB
Rode Kruisstraat 32
1025 KN AMSTERDAM

BIJLAGEN

Stichting Altra te Amsterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(9)		57.677.059		54.169.365
Lasten					
Personeelslasten	(10)	47.899.834		45.667.894	
Afschrijvingen	(11)	758.661		1.039.617	
Overige bedrijfslasten	(12)	9.797.552		6.865.915	
			58.456.047		53.573.426
Bedrijfsresultaat			-778.988		595.939
Financiële baten en lasten	(13)		44.301		111.213
Resultaat			-734.687		707.152
Belastingen			-		-
Resultaat			-734.687		707.152

Stichting de Nieuwe Kans te Amsterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(6,7)		2.193.211		1.965.385
Lasten					
Personeelslasten	(8)	1.257.926		1.573.600	
Afschrijvingen	(9)	29.804		42.573	
Overige bedrijfslasten	(10)	438.029		452.012	
			<u>1.725.759</u>	<u>2.068.185</u>	
Bedrijfsresultaat			<u>467.452</u>	<u>-102.800</u>	
Financiële baten en lasten	(11)		<u>-731</u>	<u>294</u>	
Resultaat			<u>466.721</u>	<u>-102.506</u>	
Belastingen			<u>-</u>	<u>-</u>	
Resultaat			<u><u>466.721</u></u>	<u><u>-102.506</u></u>	

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs te Rotterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(9,10)		115.312.070		111.780.997
Lasten					
Personeelslasten	(11)	88.720.796		80.092.036	
Afschrijvingen	(12)	3.187.528		3.061.920	
Overige bedrijfslasten	(13)	25.053.357		27.879.669	
			<u>116.961.681</u>		<u>111.033.625</u>
Bedrijfsresultaat			<u>-1.649.611</u>		<u>747.372</u>
Financiële baten en lasten	(14)		-15.338		18.405
Resultaat voor belastingen			<u>-1.664.949</u>		<u>765.777</u>
Belastingen			-		-
Resultaat na belastingen			<u><u>-1.664.949</u></u>		<u><u>765.777</u></u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(7)		3.693.838		1.755.811
Lasten					
Personeelslasten	(8)	2.627.888		986.479	
Overige bedrijfslasten	(9)	1.178.727		926.764	
			<u>3.806.615</u>	<u>1.913.243</u>	
Bedrijfsresultaat			<u>-112.777</u>	<u>-157.432</u>	
Financiële baten en lasten	(10)		<u>-112.678</u>	<u>-30.126</u>	
Resultaat			<u>-225.455</u>	<u>-187.558</u>	
Belastingen			<u>-</u>	<u>-</u>	
Resultaat			<u><u>-225.455</u></u>	<u><u>-187.558</u></u>	

Opvoedpoli B.V. te Amsterdam

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
Baten	(8,9)		31.723.811		25.880.470
Lasten					
Personeelslasten	(10)	25.472.327		20.555.904	
Afschrijvingen	(11)	221.617		118.684	
Overige bedrijfslasten	(12)	4.954.399		3.156.828	
			<u>30.648.343</u>		<u>23.831.416</u>
Bedrijfsresultaat			<u>1.075.468</u>		<u>2.049.054</u>
Financiële baten en lasten	(13)		<u>171.727</u>		<u>-136.740</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			<u>1.247.195</u>		<u>1.912.314</u>
Belastingen			-		-
Aandeel derden	(14)		<u>12.396</u>		<u>-6.182</u>
Resultaat na belastingen			<u><u>1.259.591</u></u>		<u><u>1.906.132</u></u>