

**STICHTING IHUB  
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2017

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

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

## **JAARREKENING**

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2017	17
2	Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	18
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017	19
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017	31
6	Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017	40
7	Overige toelichting	44

## **OVERIGE GEGEVENS**

1	Verwerking van het resultaat 2017	46
2	Algemene informatie rechtspersoon	46

## **BIJLAGEN**

3	Enkelvoudige staat van baten en lasten werkmaatschappijen	48
---	---	----

## **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 een verregaande samenwerking aan te gaan. 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. Daarnaast 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.

Met de samenwerking willen wij met iHUB 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 commerciële 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.

## **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.

Om de visie te kunnen vertalen naar ons handelen zijn leidende principes geformuleerd. De werkmaatschappijen werken aan het operationaliseren van deze principes binnen hun primaire proces, op hun eigen wijze, waarmee hun identiteit en werkwijze behouden blijft.

De leidende principes zijn:

1. Client in de lead: de cliënt is je grootste informatie- en inspiratiebron;
2. Vermindering van de bureaucratie, meer aandacht voor het primaire proces;
3. Flexibilisering: meer handelingsruimte voor teams en professionals;
4. Open en transparant: co-creatie en informatie delen met derden;
5. Verbetering en vernieuwing: effectief en tenminste kostendekkend.

In 2017 zijn de bedrijfsvoeringsafdelingen van Horizon, Altra, de Opvoedpoli en De Nieuwe Kans gestart met onderzoeken welke activiteiten gezamenlijk opgepakt kunnen worden om efficiënter te werken en synergievoordelen te behalen. Op het gebied van gezamenlijke inkoop zijn al kostenbesparingen gerealiseerd. De in 2017 gemaakte analyses en plannen zullen in 2018 gaan leiden tot een meer centraal georganiseerde bedrijfsvoering op iHUB niveau.

### **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.

## Stichting iHUB te Amsterdam

### *Online platform*

Het ontwikkelplein [www.ihubontwikkelplein.nl](http://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.

### *Wat willen we bereiken?*

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.

### *Doorontwikkeling pilots 2016: van pilot naar experiment*

In 2016 werden van drie pilots die werden georganiseerd op het ontwikkelplein goedgekeurde businesscases gemaakt. Deze zijn in 2017 als project uitgevoerd. Vanuit de pilot zorgmijders en probleemgezinnen is gestart met de inzet van ervaringsdeskundigen. Jongeren op locatie Rijnhove zijn hiervoor getraind. De pilot behandelen zonder tralies, het alternatief voor gesloten jeugdzorg, is in 2017 overgegaan in het experiment JouwZorg op Horizonlocaties De Vaart en Midgaard. Meer regie bij ouders en jeugdigen, minder denken vanuit de organisatie en de focus op de klik tussen hulpverlener en cliënt. Dit experiment is verlengd tot het eerste kwartaal 2018.

Team thuiszitters is in 2017 actief aan de slag gegaan met leerlingen die geen onderwijs volgden in de regio Amsterdam. Ruim dertig leerlingen zijn inmiddels geholpen. Ouders en leerlingen zijn positief. In 2017 is ook op het project rondom Radicalisering ingezet vanuit Horizon. Er is meegewerkt aan risico indicatoren voor het landelijk platform JEP. Er is een behandelaanbod ontwikkeld voor radicaliserende kinderen en er wordt ingezet op training van aandachtfunctionarissen op het herkennen van polarisatie en mogelijke radicalisering onder jongeren binnen Horizon.

### *Nieuwe pilots 2017*

In 2017 was de ambitie om zes nieuwe pilots te starten. Uiteindelijk zijn drie nieuwe pilots uitgerold op het ontwikkelplein. In de pilot schuldhulp stond de vraag centraal: Wat kan jeugdhulpverlening bijdragen als het gaat om problemen door schulden? Hier zijn een aantal mogelijke oplossingen voor bedacht, die begin 2018 worden omgezet in een businesscase. In de pilot kindvertegenwoordiging werd gewerkt aan de vraag: Hoe vertegenwoordigen we het kind het best? Wat doen wij er als maatschappij, als school of jeugdhulporganisatie aan om goed naar kinderen te luisteren? Hier zijn concrete ideeën naar voren gekomen, die begin 2018 in een businesscase worden gegoten. In de derde pilot klachten zijn professionals en ouders aan de slag gegaan met de vraag: klachten: de klacht of de klager centraal. Van deze pilot werd in 2017 een businesscase gemaakt. Deze case werd afgewezen door het bestuurscollege. In 2018 wordt het onderwerp verder opgepakt en op een andere manier binnen organisaties ingezet.

### *Verbinding met eigen medewerkers*

In februari 2017 werd er een interne bijeenkomst georganiseerd door het ontwikkelplein om medewerkers van Horizon, Altra, De Nieuwe Kans en De Opvoedpoli te informeren over lopende pilots. In korte workshops werden lopende experimenten uitgelegd. Medewerkers konden live inloten op de nieuw te starten pilots. Medewerkers werden gedurende het jaar geïnformeerd via nieuwsbrief en social media.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### *Online campagnes op social media: verbinding met de maatschappij*

In 2017 zette het ontwikkelplein actief in op de dialoog met de maatschappij door vier online campagnes. Opvallend is dat mensen het ontwikkelplein zien als een onafhankelijk platform, er wordt veel en vaak gereageerd. In mei startte de offline en online campagne Life Animated. In drie steden werd een voorstelling van de film 'Life, Animated' georganiseerd door het ontwikkelplein, gevolgd door een dialoog met ouders, kinderen, professionals en gemeenten over het onderwerp thuiszitten en autisme.

In de online campagne Komkommertijd (juli en augustus 2017) traden ouders van het expertpanel van Horizon op als ervaringsdeskundige door online te adviseren en communiceren over door hen gekozen thema's. Opvallende resultaten: voor ouders door ouders werkt. Hoe concreter het thema, hoe beter de respons, reageren en mengen in gesprekken vanuit de inhoud helpt, ouders reageren buiten kantoor tijden en in het weekend op onderwerpen die hen raken. Ouders van het expertpanel waren positief, deze campagne krijgt vervolg in 2018.

In oktober 2017 is gestart met een online onderwijscampagne die inzet op ondersteuning van docenten in het speciaal onderwijs. Met de slogan Leraren in het speciaal onderwijs zijn ijzersterk zet de campagne in op bewustwording van wat leraren in het speciaal onderwijs doen, waarom ondersteuning nodig is. Er is een petitie gestart die in april 2018 wordt aangeboden aan de Tweede Kamer.

De vierde online campagne werd uitgezet in oktober en november 2017 en richtte zich op jeugd-ggz. De Opvoedpoli organiseerde een symposium voor professionals en richtte zich vooral op deze doelgroep. Het ontwikkelplein schreef de paper om in begrijpelijke taal, vanuit het oogpunt van jongeren en ouders. We hielden een enquête onder ouders voorafgaand van het symposium zodat bevindingen van ouders meegenomen konden worden tijdens het symposium. Een opmerkelijk resultaat uit de gehouden enquête in deze campagne is dat ouders weinig vertrouwen hebben in de jonge ggz professional.

### *Doorontwikkeling innovatie ontwikkelplein*

Eind 2017 is er een notitie gepresenteerd aan het bestuur met een evaluatie van het afgelopen jaar en een voorstel om resultaten van pilots nog beter te waarborgen en te implementeren in de vier organisaties. Hierover neemt het bestuur in 2018 een besluit.

## **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.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### *Taken Raad van Bestuur*

De Raad van Bestuur van de Stichting iHUB bestond in 2017 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.

Het functioneren van bestuur en toezicht wordt getoetst aan de Zorgbrede Governance code en de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs, waarbij transparantie voorop staat. 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 organisatie onderdelen 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

De Raad van Toezicht is in 2017 negen keer bijeen geweest in vergaderingen en strategiebijeenkomsten. Er is uitgebreid met de Raad van Bestuur en het Bestuurscollege van gedachten gewisseld over de ontwikkelingen op het gebied van de jeugdhulp, jeugd-ggz en het speciaal onderwijs en over de uitvoering van het vastgestelde (meerjaren)beleid. Naast de reguliere vergaderingen en strategiebijeenkomsten zijn de aandachtteams en commissies een aantal keer bij elkaar gekomen. Belangrijke onderwerpen waren de intensievere samenwerking van Altra en Opvoedpoli en van Horizon Onderwijs en Altra Onderwijs, de herinrichting van de werkmaatschappijen naar aanleiding van de uitkomsten van de aanbestedingen in de jeugdzorg en de selectie en aanstelling van een nieuwe accountant.

De Raad van Toezicht heeft goed invulling kunnen geven aan haar taakgebieden: toezichthouden, fungeren als klankbord en sparringpartner en het uitvoeren van het werkgeverschap van de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht heeft in 2017 op verschillende momenten gesproken met de medezeggenschapsorganen. Tevens zijn werkbezoeken gebracht aan diverse zorg- en onderwijslocaties van de Opvoedpoli, De Nieuwe Kans, Altra en Horizon.

De Raad van Toezicht heeft de begrotingen en jaarplannen voor 2017 van Horizon, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans, alsmede de jaarrekeningen en bestuursverslagen 2016 goedgekeurd en vastgesteld. In haar vergadering heeft de Raad van Toezicht de klasse voor de WNT vastgesteld op klasse V voor de gehele iHUB organisatie. De jaarrekeningen zijn besproken in aanwezigheid van de accountant. De auditcommissie is zeven keer bijeen geweest en heeft de begrotingen, managementletters, jaarrekeningen en maandrapportages besproken met de bestuurders en waar gewenst ook met de accountant. De auditcommissie is nauw betrokken geweest bij de aanbesteding en selectie van de nieuwe accountant. De auditcommissie heeft de Raad van Toezicht tijdens de Raad van Toezicht vergaderingen geïnformeerd en geadviseerd.

De remuneratiecommissie is eenmaal bijeen geweest en heeft een functionerings- en beoordelingsgesprek gevoerd met de bestuurder.

De kwaliteitscommissie zorg en onderwijs is eenmaal bijeen geweest en heeft met de bestuurder en de kwaliteitscontroller gesproken over de behandeling en het onderwijs binnen de werkmaatschappijen. Tevens zijn de audits en inspectierapporten besproken. Onderwerpen zijn o.a. kwaliteit en veiligheid, de directiebeoordeling, de genomen maatregelen en het resultaat daarvan, klachten van cliënten, het voorkomen van seksueel misbruik en eventuele signalen van seksueel misbruik.

De evaluatie van de Raad van Toezicht, die is gestart in december 2017 is in een aantal bijeenkomsten in 2018 voortgezet. Op 23 mei 2018 is geconcludeerd dat de huidige leden in de huidige samenstelling van profielen en competenties niet het gewenste en meest passende toezicht op iHUB en de werkmaatschappijen vorm kunnen geven. Besloten is dat het samenstellen van een geheel nieuwe raad, passend bij iHUB, de uitkomst is van de evaluatie. Een aantal leden komt in 2018 aan het einde van hun eerste of tweede termijn. Deze leden treden af en/of worden niet herbenoemd. De resterende leden voeren in 2018 een zorgvuldige selectieprocedure om te komen tot een nieuwe Raad van Toezicht.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

*De Raad van Toezicht van Stichting iHUB bestond in 2017 uit de volgende leden:*

### **Mevr. D.M.C. Pronk, voorzitter**

Directeur Presens aan 't IJ

Directeur Gingerمود Coachmatchers

Directeur Radius Nederland

Nevenfuncties:

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

### **Dhr. F.C. Bakker, vicevoorzitter**

Voorzitter Raad voor de Rechtspraak

Nevenfuncties:

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

### **Mevr. T.M.W.A. van den Hurk, lid**

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)

### **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. Jurg, lid**

Hoofd Communicatie en Marketing, Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten

Nevenfuncties:

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

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### **Dhr. V.G. Smink, lid**

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**

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 belangenverstrengeling. Indien belangenverstrengeling aan de orde is, wordt de nevenfunctie niet aangegaan of beëindigd.

### *Bezoldiging Raad van Toezicht*

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

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### **Financiële paragraaf**

#### *Algemeen*

Het jaar 2017 is afgesloten met een geconsolideerd resultaat van € 3.663.000 positief (2016: € 1.860.000 negatief). Dit resultaat is te verdelen over de sectoren Jeugdzorg € 3.236.000 positief en Onderwijs € 427.000 positief. Het resultaat is fors verbeterd ten opzichte van het resultaat over 2016. Het eigen vermogen stijgt dan ook van € 58.212.000 naar € 61.875.000 ultimo 2017.

#### Materiele vaste activa

De desinvestering in materiele vaste activa betreft met name de verkoop van pand Marcantilaan van Altra Jeugdzorg. De verkoopwaarde is nagenoeg gelijk aan de boekwaarde ultimo 2016.

#### Overige vorderingen en overlopende activa

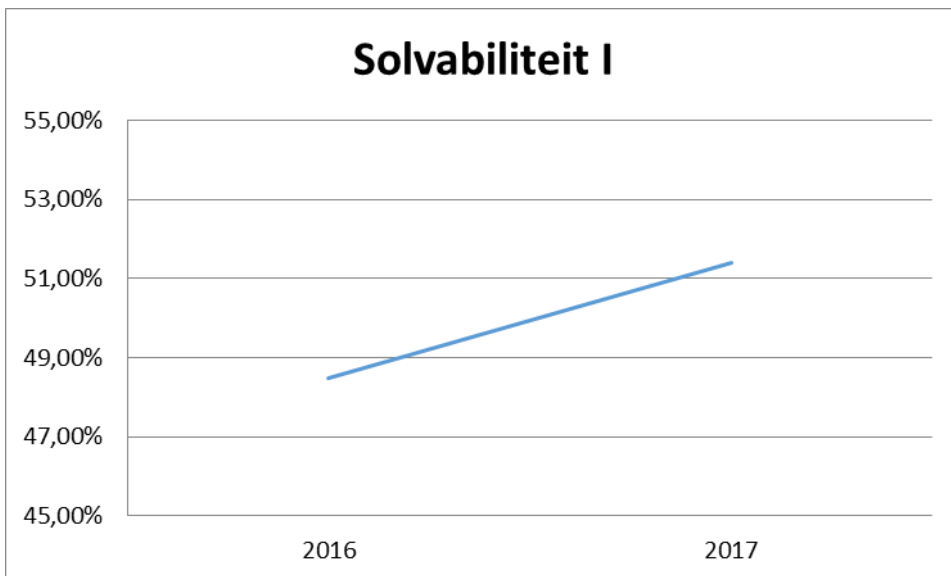
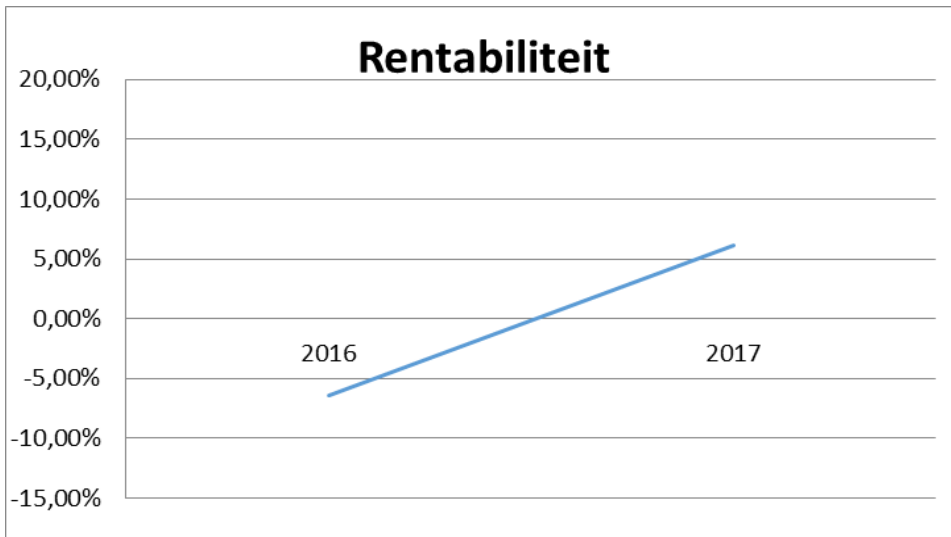
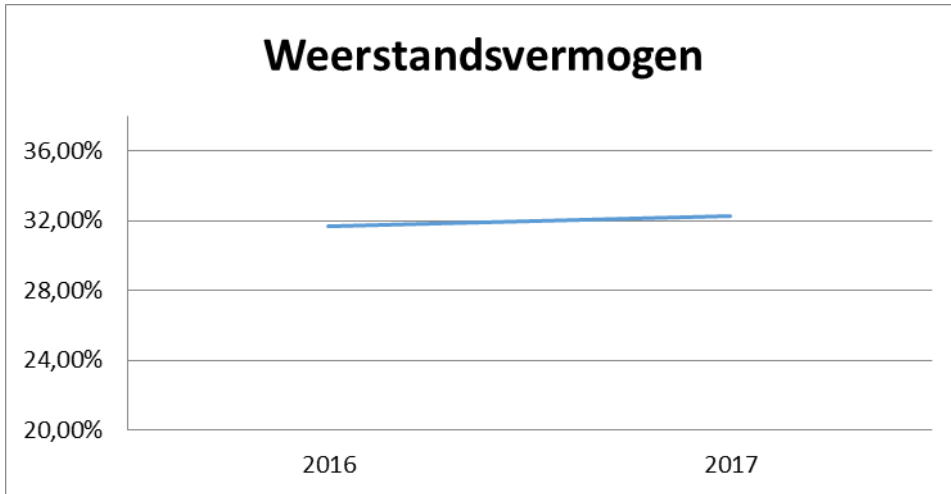
De toename in de overlopende activa betreft met name nog te factureren zorgtrajecten. In het vierde kwartaal van 2017 is gestart met het opschonen en uitvoeren van een inhaalslag in de facturering. Deze facturering is grotendeels in het eerste kwartaal van 2018 afgerond. Door de complexiteit en veelheid van de dossiers heeft deze aanpak langzaam resultaat opgeleverd.

#### Liquide middelen

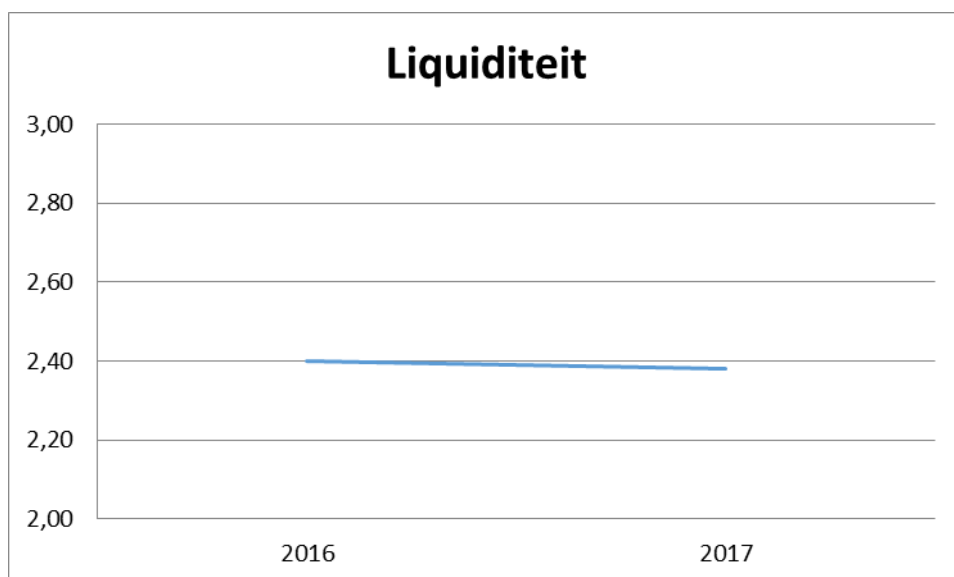
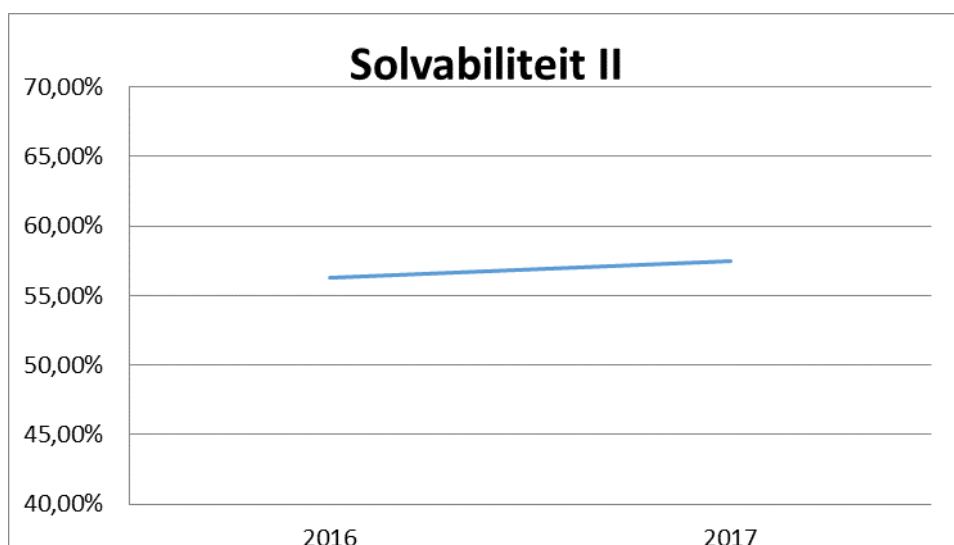
De daling in liquide middelen is met name veroorzaakt door de toename in de overlopende activa. Doordat de facturatie in het vierde kwartaal aanzienlijk is vermindert zijn er ook geen liquide middelen ontvangen.

#### Eigen vermogen

De mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat 2017 dat via de resultaatbestemming is toegevoegd. Zowel in het eigen vermogen ultimo 2016 als ultimo 2017 is de voorziening groot onderhoud van Altra Onderwijs en Jeugdhulp gepresenteerd als bestemmingsreserve.



## Stichting iHUB te Amsterdam



### Kengetallen

Kengetallen financiële positie	2017	2016
Solvabiliteit 1	51,41%	48,48%
Solvabiliteit 2	57,46%	56,28%
Liquiditeit	2,38	2,40
Rentabiliteit	6,10%	-6,39%
Weerstandvermogen	32,31%	31,71%

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### **Solvabiliteit 1 (51,41%)**

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 2016 gestegen vanwege per saldo een daling in de voorzieningen en schulden. Het eigen vermogen is ten opzichte van 2016 gestegen.

### **Solvabiliteit 2 (57,46%)**

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

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

In dit kengetal zijn de voorzieningen meegenomen als deel van het eigen vermogen. Doordat het totaal van eigen vermogen en voorzieningen in 2017 verder toeneemt, wordt het kengetal iets positiever.

### **Liquiditeit (2,38)**

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit groter dan 1 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 2016-2017 stabiel.

### **Rentabiliteit (6,10%)**

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 2017 positief. Deze is veroorzaakt door het positieve resultaat.

### **Weerstandsvermogen**

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

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

Het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2016 gunstiger geworden. Dit komt door een hogere omzet en het positieve resultaat welke wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

**GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017**

**Geconsolideerde balans per 31 december 2017**

**Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017**

**Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2017**

**Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2017**

**Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten over 2017**



**Stichting iHUB te Amsterdam**

**1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017**

(na resultaatbestemming)

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)		28.182.413		30.002.156
<b>Vlottende activa</b>					
Vorderingen	(2)	48.261.499		30.121.565	
Liquide middelen	(3)	43.907.423		59.956.678	
			<u>92.168.922</u>	<u>59.956.678</u>	<u>90.078.243</u>
			<u>120.351.335</u>	<u>120.080.399</u>	

		31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(4)		61.875.271		58.212.097
<b>Vorzieningen</b>	(5)		7.275.045		9.364.918
<b>Langlopende schulden</b>	(6)		12.463.647		14.981.662
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)		38.737.372		37.521.722
			<u>120.351.335</u>		<u>120.080.399</u>

2 GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8)		191.484.099		183.554.601
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	(9)	146.663.967		146.444.477	
Afschrijvingen	(10)	4.238.647		3.425.066	
Overige bedrijfslasten	(11)	36.874.483		35.352.583	
			<u>187.777.097</u>		<u>185.222.126</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>3.707.002</u>		<u>-1.667.525</u>
Financiële baten en lasten	(12)		-37.647		-188.118
Belastingen			-		-
Aandeel derden			-6.182		-4.810
<b>Resultaat na belastingen</b>			<u><u>3.663.173</u></u>		<u><u>-1.860.453</u></u>

### 3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2017	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	3.707.002	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.193.438	
Mutatie voorzieningen	-2.089.873	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-18.139.934	
Mutatie kortlopende schulden aan kredietinstellingen (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-1.154	
Mutatie crediteuren	2.401.994	
Mutatie belastingen en premies sociale verzekeringen	-246.930	
Mutatie overlopende passiva	-655.905	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-10.831.362
Ontvangen interest	152.793	
Betaalde interest	-190.440	
		-37.647
Kasstroom uit operationele activiteiten		-10.869.009
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa	-4.702.259	
Investeringsubsidies	2.328.565	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.373.694
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-2.806.552
		-16.049.255
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>		
		2017
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		59.956.678
Mutatie liquide middelen		-16.049.255
Geldmiddelen per 31 december		43.907.423

## **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 voortgezet 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:

<u>Naam, statutaire zetel</u>	<u>Opgenomen in consolidatie</u>	<u>KvK-nummer</u>
	%	
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 Horizon Holding 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 VAN DE 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 kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### **Vergelijking met voorgaand jaar**

Er is geen sprake van wijzigingen ten opzichte van het voorgaande boekjaar.

### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### **Schattingswijzigingen**

De afschrijvingsmethode voor leermiddelen (andere vaste bedrijfsmiddelen) is ultimo 2017 gewijzigd van 9 jaar naar 3 jaar. Deze wijziging komt voort uit het besluit van het bestuur om meer aan te sluiten bij de wijzigingen die de leermiddelen ondergaan (van papier naar digitaal). Die betreft een schattingswijziging die prospectief is verwerkt.

## **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 herstelkosten 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.

## Stichting iHUB te Amsterdam

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

### **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.



## **Stichting iHUB te Amsterdam**

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardevermindingsverlies 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 waardevermindingsverlies 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 waardevermindingsverlies. 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 waardevermindingsverlies 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. 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.

## **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.

De daling in liquide middelen is voornamelijk veroorzaakt door de toename in de overlopende activa. Doordat de facturatie in het vierde kwartaal aanzienlijk is verminderd zijn er ook geen liquide middelen ontvangen.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### **Eigen vermogen**

De mutatie in het eigen vermogen betreft het resultaat 2017 dat via de resultaatbestemming is toegevoegd. Zowel in het eigen vermogen ultimo 2016 als ultimo 2017 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.

De afschrijvingsverkorting (van 9 naar 3 jaar) voor leermiddelen is in 2017 uit de bestemmingsreserve onderwijs gedekt.

De verhuizing van een gesloten jeugdzorglocatie is in 2017 gedekt uit de bestemmingsreserve jeugdzorg.

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).

## **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. In 2017 was de dekkingsgraad respectievelijk 101,4% en 98,6%.

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.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### ***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.

### ***Voorziening langdurig verzuim***

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.

### ***Voorziening nabetaling ORT vakantie***

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. In deze jaarrekening is voor deze post een reclassificatie uitgevoerd en voor de vergelijkbaarheid is het bedrag ultimo 2016 als beginsaldo vermeld.

### ***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.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### *Voorziening zorgverzekeraars*

In de berekening van de voorziening zorgverzekeraars is door middel van ervaringscijfers, inschattingen en lopende besprekingen, rekening houdend met een mogelijke afkeur door verzekeraars van de niet-gecontroleerde omzet met betrekking tot 2013 tot en met 2017 opgenomen. De omzet wordt als niet-gecontroleerd beschouwd als de entiteit niet kan aantonen dat deze is gecontroleerd door de zorgverzekeraar. De omzetbedragen voor deze jaren zijn aangesloten met de financiële administratie. Per zorgverzekeraar is er gekeken naar welke jaren nog niet gecontroleerd zijn en het mogelijke verwachte risico. In de jaren 2013 tot en met 2015 zijn de saldi afzonderlijk bepaald per jaar en per zorgverzekeraar. Over 2016 en 2017 is 5% van de niet-gecontroleerde omzet voorzien. Dit percentage is gebaseerd op uitkomsten van interne controles.

### *Reorganisatie*

Een voorziening reorganisatie wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als al is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de voorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

## **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 de 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 de 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.

Geormerkte 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.

Geormerkte 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.

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### **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 2017

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2017</i>						
Aanschaffingswaarde	57.039.448	4.144.880	15.716.746	104.812	-188.136	76.817.750
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-32.539.592	-3.746.538	-10.526.481	-2.982	-	-46.815.593
	<u>24.499.856</u>	<u>398.342</u>	<u>5.190.265</u>	<u>101.830</u>	<u>-188.136</u>	<u>30.002.157</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsubsidies	-	-	-	-	-2.328.565	-2.328.565
Investeringen	903.183	1.020.298	1.942.616	-	2.691.370	6.557.467
Desinvesteringen	-4.059.142	-	-	-	-	-4.059.142
Afschrijving desinvesteringen	2.203.934	-	-	-	-	2.203.934
Afschrijvingen	-1.635.734	-96.868	-2.440.919	-19.917	-	-4.193.438
	<u>-2.587.759</u>	<u>923.430</u>	<u>-498.303</u>	<u>-19.917</u>	<u>362.805</u>	<u>-1.819.744</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2017</i>						
Aanschaffingswaarde	53.883.489	5.165.178	17.659.362	104.812	174.669	76.987.510
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-31.971.392	-3.843.406	-12.967.400	-22.899	-	-48.805.097
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>21.912.097</u>	<u>1.321.772</u>	<u>4.691.962</u>	<u>81.913</u>	<u>174.669</u>	<u>28.182.413</u>

De desinvestering in materiele vaste activa betreft met name de verkoop van pand Marcantilaan van Altra Jeugdzorg. De verkoopwaarde is nagenoeg gelijk aan de boekwaarde ultimo 2016.



**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	17.069.034	15.192.972
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>31.192.465</u>	<u>14.928.593</u>
	<u>48.261.499</u>	<u>30.121.565</u>
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	20.204.384	17.802.354
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-3.135.350</u>	<u>-2.609.382</u>
	<u>17.069.034</u>	<u>15.192.972</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	36.541	28.500
Overlopende activa	<u>31.155.924</u>	<u>14.900.093</u>
	<u>31.192.465</u>	<u>14.928.593</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Stichting GBW	<u>36.541</u>	<u>28.500</u>

## Stichting iHUB te Amsterdam

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te factureren omzet	36.280	-
Nog te vorderen salarissen	53.879	-
DMO	15.592	-
Ministerie van VWS	-	88.000
Gemeenten/jeugdzorgregio's	19.931.784	2.750.536
ESF	159.999	57.171
Ministerie van OCW	2.783.302	2.495.716
Personeel	21.175	21.631
Ambulante begeleiding	-	54.236
Risicofonds	162.983	183.723
SWV's bovenschoolse voorzieningen	681.316	878.391
Overige overheden	1.618.716	709.024
Vooruitbetaalde kosten	356.449	213.528
Verstreckte voorschotten	17.092	167.649
Onderhanden werk	3.941.834	2.944.715
Overige vorderingen	1.375.523	4.335.773
	<u>31.155.924</u>	<u>14.900.093</u>

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. 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.

### 3. Liquide middelen

Tegoeden op bank- en girorekeningen	43.888.905	59.928.540
Kas	18.518	28.138
	<u>43.907.423</u>	<u>59.956.678</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

De daling in liquide middelen is voornamelijk 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.

**PASSIVA**

**4. Eigen vermogen**

Agioreserve	-	688.292
Bestemmingsreserve	16.242.796	26.369.887
Algemene reserve	45.643.467	31.158.728
Aandeel derden	-10.992	-4.810
Totaal eigen vermogen	61.875.271	58.212.097

De voorziening groot onderhoud van Stichting Altra is verantwoord onder het eigen vermogen. De dotaties en onttrekkingen over 2017 zijn onttrokken uit de staat van baten en lasten en zijn toegevoegd aan het eigen vermogen.

De afschrijvingsverkortung (van 9 naar 3 jaar) voor leermiddelen is in 2017 uit de bestemmingsreserve onderwijs gedekt.

De verhuizing van een gesloten jeugdzorglocatie is in 2017 gedekt uit de bestemmingsreserve jeugdzorg. 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).

**5. Voorzieningen**

	2017	2016
	€	€
<i>Langdurig zieken</i>		
Stand per 1 januari	1.340.758	1.054.248
Dotatie	1.429.235	629.211
Onttrekking	-1.057.838	-342.701
Stand per 31 december	<u>1.712.155</u>	<u>1.340.758</u>
<i>Transitie</i>		
Stand per 1 januari	440.141	-
Dotatie	-	440.141
Onttrekking	-440.141	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>440.141</u>

## Stichting iHUB te Amsterdam

	2017	2016
	€	€
<i>WW</i>		
Stand per 1 januari	271.325	271.325
Vrijval	-271.325	-
Stand per 31 december	-	271.325
<i>Jubilea</i>		
Stand per 1 januari	1.378.792	1.239.373
Dotatie	231.439	187.142
Onttrekking	-126.386	-47.723
Stand per 31 december	1.483.845	1.378.792
<i>Reorganisatie</i>		
Stand per 1 januari	105.717	267.619
Onttrekking	-82.558	-161.902
Stand per 31 december	23.159	105.717
<i>Zorgverzekeraars</i>		
Stand per 1 januari	3.852.185	2.041.375
Dotatie	65.403	1.810.810
Onttrekking	-1.740.446	-
Stand per 31 december	2.177.142	3.852.185
<i>Garant- en borgstelling</i>		
Stand per 1 januari	1.300.000	1.300.000
Vrijval	-1.300.000	-
Stand per 31 december	-	1.300.000
<i>Belastingen</i>		
Stand per 1 januari	46.000	46.000
Dotatie	8.834	-
Onttrekking	-54.834	-
Stand per 31 december	-	46.000
<i>Management</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	510.709	-
Stand per 31 december	510.709	-

## Stichting iHUB te Amsterdam

	2017	2016
	€	€
<i>Nabetaling ort vakantie</i>		
Stand per 1 januari	630.000	630.000
Dotatie	8.000	-
Stand per 31 december	<u>638.000</u>	<u>630.000</u>

### *Duurzame inzetbaarheid*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	12.338	-
Stand per 31 december	<u>12.338</u>	<u>-</u>

### *Reorganisatie*

Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	717.697	-
Stand per 31 december	<u>717.697</u>	<u>-</u>

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

Kortlopende deel van de voorzieningen <1 jaar      € 4.107.776

Langlopend deel van de voorzieningen > 1 jaar      € 3.167.268

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€

## **6. Langlopende schulden**

Schulden aan kredietinstellingen	<u>12.463.647</u>	<u>14.981.662</u>
----------------------------------	-------------------	-------------------

## **7. Kortlopende schulden**

Schulden aan kredietinstellingen	11.546	12.700
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	909.234	1.179.571
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7.345.397	4.943.403
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	7.984.490	8.231.420
Overlopende passiva	22.486.705	23.154.628
	<u>38.737.372</u>	<u>37.521.722</u>

## **Schulden aan kredietinstellingen**

Rabobank	<u>11.546</u>	<u>12.700</u>
----------	---------------	---------------

**Stichting iHUB te Amsterdam**

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	909.234	1.179.571
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	7.345.397	4.943.403
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	53.928	63.013
Loonheffing	6.080.736	6.838.471
Premies sociale verzekeringen	725.551	796.729
Pensioenen	1.124.275	533.207
	<u>7.984.490</u>	<u>8.231.420</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vakantiegeld	5.409.155	5.209.150
Vakantiedagen	2.589.052	2.006.893
Accountantskosten	144.905	151.295
Nettoloon	1.259	363.752
Nog te betalen kosten	3.179.153	807.119
Vooruitontvangen gelden	173.520	357.314
SWV's pers. ondersteun. bekostiging	368.675	199.213
SWV's pers. basisbekostiging	192.485	114.700
Voorschot Amsterdam	2.800.000	2.800.000
Voorschot Amstelveen	1.424	104.727
Vooruitgefactureerde en -ontvangen subsidies	896.932	587.050
Ministerie van OCW	1.605.858	2.557.077
Ministerie van VWS	-	624.869
Terugbetalingsverplichting plafondoverschrijding SLJ	1.813.823	2.848.960
Schulden aan zorgverzekeraars	509.263	930.458
Reservering oproepkrachten	-	20.877
Ministerie van Justitie	81.907	-
Overige overlopende passiva	2.719.294	3.471.174
	<u>22.486.705</u>	<u>23.154.628</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.

#### *Waarborgsommen*

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs heeft een tweetal waarborgen (€ 1.089.073 en € 124.790) bij de gemeente Rotterdam staan. Ultimo 2017 loopt een aanvraag tot royerering van beide waarborgen die van de gemeente Rotterdam zijn.

#### *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*

Ultimo 2017 loopt een gerechtelijke procedure tegen 2 zorgverzekeraars inzake het niet uitbetalen van DBC's, waarbij de Opvoedpoli zich op het standpunt stelt dat de ingediende DBC's dienen te worden uitbetaald.

### **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 Nahuysplein (€ 5.400) en Buikslotermeerplein (€ 7.946,25).

## **Stichting iHUB te Amsterdam**

### *Investeringsregelingen*

Stichting Altra is ultimo 2017 een investeringsverplichting van € 2.665.202,- aangegaan voor de verbouwing van Altra College locatie Kortvoort. Gemeente Amsterdam is akkoord met deze verbouwing en heeft de benodigde financiële middelen toegezegd.

### *Meerjarige financiële verplichtingen*

Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs is ultimo 2017 voor € 4.863.538 aan meerjarige verplichtingen aangegaan.

Stichting Altra is ultimo 2017 voor € 556.134,96 aan huur- en leaseverplichtingen aangegaan.

Opvoedpoli B.V. is ultimo 2017 voor € 689.390,- 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. Van de andere vorderingen wordt geen risico verwacht.



**6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

	2017	2016
	€	€
<b>8. Baten</b>		
Rijksbijdragen/baten Jeugdzorg	124.578.397	122.141.782
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	29.078.506	26.505.585
Overige baten	4.924.995	3.353.425
Baten werk in opdracht van derden	7.917.571	8.050.660
Omzet Opvoedpoli	24.984.630	23.503.149
	<u>191.484.099</u>	<u>183.554.601</u>

**9. Personeelslasten**

Lonen en salarissen	101.438.802	97.999.434
Sociale lasten	16.828.290	16.845.547
Pensioenlasten	10.464.685	9.700.926
Overige personeelslasten	17.932.190	21.898.570
	<u>146.663.967</u>	<u>146.444.477</u>

*Overige personeelslasten*

Reis- en verblijfkosten	445.659	405.841
Onkostenvergoedingen	57.462	62.263
Kantinekosten	39.532	40.785
Opleidingskosten	436.484	320.204
Inhuur personeel	15.060.777	10.473.820
Dotaties personele voorzieningen	2.983.655	3.067.304
Overige personele lasten	479.946	6.988.290
Reorganisatiekosten	-	540.063
Vrijval personele voorzieningen	-1.571.325	-
	<u>17.932.190</u>	<u>21.898.570</u>

**Personeelsleden**

Bij stichting iHUB waren in 2017 gemiddeld 2.124 personeelsleden (in FTE) werkzaam (2016: 2.031).

	2017	2016
<i>Onderverdeeld naar:</i>		
Jeugd en Opvoedhulp	282	278
Onderwijs	662	660
Bestuur en ond. diensten	102	104
Jeugdzorg	780	778
Opvoedpoli B.V.	298	211
	<u>2.124</u>	<u>2.031</u>

**Stichting iHUB te Amsterdam**

	2017	2016
	€	€
<b>10. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	4.193.438	3.395.193
Boekresultaat	45.209	29.873
	<u>4.238.647</u>	<u>3.425.066</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen	1.635.734	1.574.470
Machines en installaties	96.868	68.529
Inventaris	2.440.919	1.685.457
Vervoermiddelen	19.917	11.900
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	-	54.837
Boekresultaat	45.209	29.873
	<u>4.238.647</u>	<u>3.425.066</u>
<b>11. Overige bedrijfslasten</b>		
Huisvestingskosten	12.479.826	11.675.267
Kantoorkosten	7.263.904	6.954.692
Autokosten	24.053	26.884
Verkoopkosten	94.399	1.448.247
Algemene kosten	17.012.301	15.247.493
	<u>36.874.483</u>	<u>35.352.583</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huurkosten	4.354.543	4.233.417
Energie en water	1.872.123	1.896.983
Klein onderhoud	2.926.803	2.422.826
Heffingen	426.645	333.971
Verzekeringen	4.090	4.029
Schoonmaakkosten	1.510.965	1.556.641
Rente	459.586	485.057
Dotatie voorziening groot onderhoud	-80.470	154.109
Overige huisvestingskosten	1.005.541	588.234
	<u>12.479.826</u>	<u>11.675.267</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk	102.505	141.808
Automatiseringskosten	2.840.040	2.629.353
Telefoon	304.138	416.325
Contributies en abonnementen	94.855	139.451
Reiskosten	564.033	662.101
Overige kantoorkosten	3.358.333	2.965.654
	<u>7.263.904</u>	<u>6.954.692</u>

## Stichting iHUB te Amsterdam

	2017	2016
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Overige autokosten	24.053	26.884
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	41.123	37.989
Representatiekosten	3.109	22.338
Evenementskosten	8.994	44.673
Overige verkoopkosten	41.173	1.343.247
	94.399	1.448.247
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten (controle)	542.111	610.559
Administratieve diensten derden (SA)	193.428	206.225
Advieskosten	1.514.151	1.355.923
Verzekeringen	81.457	102.663
Bestuurskosten	142.877	54.232
Ontwikkelkosten	291.109	-
Verzorgingslasten	10.531.012	9.982.049
RvT, medezeggenschapsraad	5.375	39.006
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	453.638	545.876
Pleegzorgvergoedingen	373.758	218.027
Kosten activiteiten	161.792	175.760
Samenwerking: LL op ext. scholen AC	357.254	277.779
Overige algemene kosten	2.364.339	1.679.394
	17.012.301	15.247.493
<b>12. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	152.793	84.997
Rentelasten en soortgelijke kosten	-190.440	-273.115
	-37.647	-188.118
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	29.832	1.331
Rente Horizon	39.543	61.421
Overige rentelasten	121.065	210.363
	190.440	273.115

**Stichting iHUB te Amsterdam**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<b>Accountants honoraria</b>		
Controle jaarrekening	421.830	378.030
Andere controleopdrachten	120.281	182.615
Fiscale adviesdiensten	-	25.621
Andere niet-controlediensten	-	24.293
	<u>542.111</u>	<u>610.559</u>

In deze kosten zijn niet de kosten voor het opstellen van de jaarrekening € 9.900 exclusief BTW meegenomen.

**7 OVERIGE TOELICHTING**

**Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum**

Stichting GO!

In 2018 zijn De Opvoedpoli en Horizon Jeugdzorg en Onderwijs contractueel deel gaan namen aan het samenwerkingsverband GO!.

Stichting Mate

In 2018 heeft Horizon Jeugdzorg en Onderwijs een gebruikersovereenkomst gesloten voor de duur van 2 jaar voor het gebruik van het Schip van Stichting Mate.

SBO op Maat

Op 1 augustus 2018 is SBO op Maat een volledige locatie geworden van Horizon Jeugdzorg en Onderwijs.

**Stichting iHUB te Amsterdam**

**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 2017**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is de winst ad € 3.663.173 over 2017 toegevoegd aan de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

**2 Algemene informatie rechtspersoon**

Stichting iHUB  
Rode Kruisstraat 32  
1025 KN AMSTERDAM



## **BIJLAGEN**

**3 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN WERKMAATSCHAPPIJEN**

Stichting iHUB te Amsterdam

**2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017**

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(7)		1.755.811		1.272.892
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	(8)	986.479		936.751	
Overige bedrijfslasten	(9)	926.764		336.141	
			1.913.243		1.272.892
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-157.432		-
Financiële baten en lasten	(10)		-30.126		-
<b>Resultaat</b>			-187.558		-
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			-187.558		-

## Stichting iHUB te Amsterdam

### Stichting Altra te Amsterdam

#### 2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(9)		54.169.365		50.564.539
<b>Lasten</b>					
Personnelasten	(10)	45.667.894		45.884.591	
Afschrijvingen	(11)	1.039.617		928.782	
Overige bedrijfslasten	(12)	6.785.445		6.779.570	
			<u>53.492.956</u>		<u>53.592.943</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>			<u>676.409</u>		<u>-3.028.404</u>
Financiële baten en lasten	(13)		<u>111.212</u>		<u>-12.181</u>
<b>Resultaat</b>			<u>787.621</u>		<u>-3.040.585</u>
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			<u><u>787.621</u></u>		<u><u>-3.040.585</u></u>

## Stichting iHUB te Amsterdam

### Stichting de Nieuwe Kans te Amsterdam

#### 2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(6,7)		1.965.385		1.978.694
<b>Lasten</b>					
Personnelkosten	(8)	1.573.600		1.488.737	
Afschrijvingen	(9)	42.573		28.767	
Overige bedrijfslasten	(10)	452.012		436.451	
			2.068.185		1.953.955
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-102.800		24.739
Financiële baten en lasten	(11)		294		-1.331
<b>Resultaat</b>			-102.506		23.408
Belastingen			-		-
<b>Resultaat</b>			-102.506		23.408

## Stichting iHUB te Amsterdam

### Stichting Horizon te Amsterdam

#### 2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(9,10)		109.468.879		107.508.219
<b>Lasten</b>					
Personnelkosten	(11)	77.880.090		78.124.962	
Afschrijvingen	(12)	3.037.773		2.300.215	
Overige bedrijfslasten	(13)	27.309.245		24.955.788	
			108.227.108		105.380.965
<b>Bedrijfsresultaat</b>			1.241.771		2.127.254
Financiële baten en lasten	(14)		17.713		65.158
<b>Resultaat voor belastingen</b>			1.259.484		2.192.412
Belastingen			-		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			1.259.484		2.192.412

Opvoedpoll B.V. te Amsterdam

2 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>	(8,9)		25.880.470		23.503.149
<b>Lasten</b>					
Personnelasten	(10)	20.555.904		20.009.436	
Afschrijvingen	(11)	118.684		167.302	
Overige bedrijfslasten	(12)	3.156.828		4.117.525	
			23.831.416		24.294.263
<b>Bedrijfsresultaat</b>			2.049.054		-791.114
Financiële baten en lasten	(13)		-136.740		-239.764
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen</b>			1.912.314		-1.030.878
Belastingen			-		-
Aandeel derden	(14)		-6.182		-4.810
<b>Resultaat na belastingen</b>			1.906.132		-1.035.688