



Stichting Jeugd GGZ

Financiële verantwoording 2018

INHOUDSOPGAVE

9.1 Financiële verantwoording 2018	3
9.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	4
9.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	5
9.1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	6
9.1.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	10

9.1 Financiële verantwoording 2018

**9.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	30.170	21.445
Totaal vaste activa		30.170	21.445
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	5	154.726	124.224
Debiteuren en overige vorderingen	7	8.515.799	5.882.594
Liquide middelen	9	1.094.602	499.210
Totaal vlottende activa		9.765.127	6.506.028
Totaal activa		<u>9.795.297</u>	<u>6.527.473</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	10	203.350	86.711
Totaal eigen vermogen		203.350	86.711
Voorzieningen	11	75.686	169.041
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	9.516.261	6.271.721
Totaal passiva		<u>9.795.297</u>	<u>6.527.473</u>

9.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	12.920.911	10.792.385
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	290.492	349.006
Overige bedrijfsopbrengsten	18	681.681	495.676
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.893.084</u>	<u>11.637.067</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	11.736.149	9.787.070
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	13.429	5.882
Overige bedrijfskosten	23	2.026.867	2.011.000
Som der bedrijfslasten		<u>13.776.445</u>	<u>11.803.952</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		116.639	-166.885
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>116.639</u>	<u>-166.885</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		<u>116.639</u>	<u>-166.885</u>
		<u>116.639</u>	<u>-166.885</u>

9.1.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
ACTIVA
2. Materiële vaste activa
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	30.170	21.445
Totaal materiële vaste activa	<u>30.170</u>	<u>21.445</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari:	21.445	0
Bij: investeringen	22.154	27.327
Af: afschrijvingen	13.429	5.882
Boekwaarde per 31 december:	<u>30.170</u>	<u>21.445</u>
Aanschafwaarde	49.481	27.327
Cumulatieve afschrijving	19.311	5.882

5. Onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten
De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk SGGZ	149.350	116.645
Onderhanden werk RZA	6.879	2.860
Onderhanden werk Particulieren	0	4.719
Af: voorziening onderhanden werk	1.503	0
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	<u>154.726</u>	<u>124.224</u>

9.1.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
ACTIVA
7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	207.760	417.482
Nog te factureren omzet SGGZ	25.109	10.496
Nog te factureren omzet Jeugd DBC	0	3.131.998
Nog te factureren omzet Jeugd BGGZ	0	-14.736
Nog te factureren omzet Jeugdhulp overig	1.424.862	0
Nog te factureren omzet Wmo beschermd wonen	936	122
Nog te factureren omzet Asielzoekers	4.252	7.949
Vorderingen op personeel	20.382	13.672
Vooruitbetaalde bedragen	25.981	16.853
Nog te ontvangen bedragen	190.097	138.723
<i>Overige activa:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	6.616.420	2.160.035
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.515.799</u>	<u>5.882.594</u>

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.094.305	497.919
Kassen	297	1.291
Totaal liquide middelen	<u>1.094.602</u>	<u>499.210</u>

9.1.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
PASSIVA
10. Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Algemene en overige reserves	203.350	86.711
Totaal eigen vermogen	<u>203.350</u>	<u>86.711</u>

Algemene en overige reserves
Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€
Overige reserves	86.711	116.639	0	203.350
Totaal algemene en overige reserves	<u>86.711</u>	<u>116.639</u>	<u>0</u>	<u>203.350</u>

11. Voorzieningen
Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-18	Dotatie	Ottrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-18
	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	89.469	0	12.139	16.225	61.105
Voorziening levensfasebudget	16.560	0	16.560	0	0
Voorziening langdurig zieken	47.137	0	23.568	23.569	0
Voorziening WGA	15.875	83.718	0	85.012	14.581
Totaal voorzieningen	<u>169.041</u>	<u>83.718</u>	<u>52.267</u>	<u>124.806</u>	<u>75.686</u>

	31-dec-18
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	75.686
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	61.300

9.1.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
PASSIVA
13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	177.959	82.360
Belastingen en sociale premies	540.693	382.380
Schulden ter zake van pensioenen	117.169	13
Nog te betalen salarissen	2.542	7.595
Vakantiegeld	288.218	247.528
Vakantiedagen	94.756	101.486
Levensfasebudget	781.370	700.865
Rekening courant gelieerde stichting	930	0
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
- Nog te betalen bedragen	777.376	819.086
Vooruitontvangen bedragen	4.775	0
<i>Overige passiva:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	6.730.473	3.930.408
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.516.261</u>	<u>6.271.721</u>

9.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
BATEN
16. Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning
De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Opbrengsten SGGZ	347.271	249.289
Opbrengsten Jeugd DBC	117.568	10.169.423
Opbrengsten Jeugd BGGZ	8.635	219.611
Opbrengsten Jeugd LZ	0	72.818
Opbrengsten Jeugdhulp overig	12.052.278	54.447
Opbrengsten RZA	28.725	18.305
Opbrengsten Wmo	361.963	0
Opbrengsten Wmo begeleiding	2.621	428
Zorgprestaties tussen instellingen	361	312
Overige zorgprestaties	1.489	7.752
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>12.920.911</u>	<u>10.792.385</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)
De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	290.492	349.006
Totaal subsidies	<u>290.492</u>	<u>349.006</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten
De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	448.250	266.945
Overige opbrengsten	233.431	228.731
Totaal overige opbrengsten	<u>681.681</u>	<u>495.676</u>

9.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING
LASTEN
19. Personeelskosten
De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.059.678	7.692.699
Sociale lasten	1.177.149	918.337
Pensioenpremies	716.416	590.358
Andere personeelskosten	422.522	328.352
Totaal personeel in loondienst	<u>11.375.765</u>	<u>9.529.746</u>
Personeel niet in loondienst	360.384	257.324
Totaal personeelskosten	<u><u>11.736.149</u></u>	<u><u>9.787.070</u></u>

Het aantal personeelsleden Stichting Jeugd GGZ bedraagt:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	140	115
--	-----	-----

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Materiële vaste activa	13.429	5.882
Totaal afschrijvingen vaste activa	<u><u>13.429</u></u>	<u><u>5.882</u></u>

23. Overige bedrijfskosten
De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	34.861	36.202
Patiëntgebonden kosten	904.782	1.032.284
<i>Algemene kosten:</i>		
- Accountants- en advieskosten	49.505	33.396
- Kosten kantoorbenodigdheden	101.595	63.062
- Kosten automatisering	31.108	14.361
- Kosten telefonie en communicatie	47.410	52.490
- Kosten verzekeringen	-8.773	0
- Overige algemene kosten	121.676	144.068
Totaal algemene kosten	<u>342.521</u>	<u>307.377</u>
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
- Onderhoud	61.339	9.573
- Energie stroom	600	0
Totaal onderhoud en energiekosten	<u>61.939</u>	<u>9.573</u>
Huur en leasing	684.864	624.064
Dotaties en vrijval voorzieningen	-2.100	1.500
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.026.867</u></u>	<u><u>2.011.000</u></u>