

DE OPVOEDPOLI

BESTUURSVERSLAG 2019
OPVOEDPOLI BV

Voorwoord

Sinds een aantal jaren maakt de jeugdzorg een inhoudelijke en organisatorische verandering door. We zijn er samen van doordrongen dat het fundamenteel anders moet. Maar doen we het in het werkveld in 2019 ook al echt anders met elkaar? Kiezen we nu daadwerkelijk met elkaar voor het verbinden van jeugdzorg met andere domeinen?

Wij gaan voor samen en grenzeloos: samen voor sterkere families. De problemen bij multi-stress-gezinnen beperken zich immers niet tot een domein, ze gaan over grenzen heen. Dat vraagt om een ontschotte aanpak voor specialistische jeugdhulp. Met gedreven professionals als verbindende factor, die soepel over bestaande grenzen heen kunnen bewegen.

Om hierin te slagen, hebben wij ook zelf de nodige veerkracht nodig. In de snel veranderende wereld van de jeugdhulp, moeten we flexibel, wendbaar en (financieel) gezond zijn. We hebben onze organisatie op onderdelen dan ook flink aangepast.

In deze dynamische omgeving weten we één ding zeker: we zullen blijven zoeken naar de beste manier om onze cliënten bij te staan.

Met vriendelijke groet,

Stichting iHUB, bestuurder Opvoedpoli B.V.

Hans du Prie
Bestuurder iHUB

Jasper ten Dam
Bestuurder iHUB

Kerngegevens

Naam: Opvoedpoli B.V.

Adres: Rode Kruisstraat 32, 1025KN Amsterdam

Email: info@opvoedpoli.nl

Internet: www.opvoedpoli.nl

KvK-nummer: 34279530

Inhoud

Voorwoord	1
Hoofdstuk 1 Algemene informatie	3
1.1 Doelstellingen	3
1.2 Visie en missie	3
1.3 Kernactiviteiten	3
1.4 Juridische structuur	4
1.5 Interne organisatiestructuur	4
1.6 Medezeggenschap.....	4
1.7 Klachtafhandeling.....	5
Hoofdstuk 2 Financiële informatie	6
2.1 Toestand op de balansdatum.....	6
2.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar.....	6
Hoofdstuk 3 Continuïteitsparagraaf	9
3.1 Toekomstverwachting / Continuïteitsveronderstelling	9
3.2 Toekomstverwachting Jeugdzorg inclusief verwachte investeringen en financiering.....	12
Hoofdstuk 4 Risico's en Onzekerheden	13
4.1 Strategische risico's	13
4.2 Operationele risico's.....	14
4.3 Financiële risico's.....	14
Hoofdstuk 5 Governance en Gedragscodes	15
5.1 Raad van Toezicht terugblik	15
5.2 Samenstelling en Organisatie	17
5.3 Governance	18
5.4 Gedragscodes	18
Hoofdstuk 6 Maatschappelijke aspecten ondernemen	19
6.1 Maatschappelijk verantwoord ondernemen	19
6.2 Samenwerking met Partners	19
6.3 Social Return.....	19
6.4 Onderzoek en ontwikkeling.....	20
JAARREKENING 2019	21

Hoofdstuk 1 Algemene informatie

1.1 Doelstellingen

Ook wanneer er specialistische hulp nodig is, vinden wij het belangrijk om de eigen kracht van kinderen, jongeren en het gezin in te zetten. Versterken en benutten van eigen kracht is niet iets van jeugd en ouders alleen. Beroepsopvoeders, onderwijszorg- en andere professionals spelen in de versterking van de eigen kracht een belangrijke rol. We gaan uit van eigen verantwoordelijkheid en eigen mogelijkheden en wij ondersteunen jeugd en ouders hierbij.

Versterken probleemoplossend vermogen

Uitgangspunt is dat jongere en opvoeders regie houden over hun eigen leven en zoveel mogelijk zelf én samen met hun netwerk opgroeien, opvoeden en alledaagse opvoedingsproblemen leren oplossen. Wij vinden dat begeleiding en ondersteuning gericht moeten zijn op het versterken van het probleemoplossend vermogen van jongeren en opvoeders en van hun sociale netwerk. Op die manier kun je werken aan duurzame effecten.

Rol sociaal netwerk

De inzet van sociale netwerken bij het aanspreken van de eigen kracht is een rode draad in de geschiedenis van de Opvoedpoli. Jeugdigen en gezinnen worden door het versterken van hun sociale netwerken minder afhankelijk van hulp. Het informele sociale netwerk van een gezin blijft functioneren, waar ondersteuning van professionals ophoudt. Gezinnen kunnen meer als er mensen in hun nabijheid zijn die hen praktisch en emotioneel ondersteunen.

1.2 Visie en missie

De missie van de Opvoedpoli is:

Samen voor sterkere families

De visie van de Opvoedpoli is:

Kijkend door de ogen van het kind en de jongere stimuleren wij het gezin om zich sterk te maken en sterk te blijven. Samen voorkomen we dat de kinderen van de gezinnen die we vandaag begeleiden, de ouders worden van de gezinnen die we morgen ondersteunen. Zo zetten wij in op een kansrijke, veerkrachtige jeugd en familie.

1.3 Kernactiviteiten

De Opvoedpoli behandelt kinderen en jongeren met (complexe) psychische problemen. We doen dat in combinatie met ondersteuning bij opvoeden en het aanpakken van eventuele problemen die spelen bij het gezin. De Care Express is onderdeel van De Opvoedpoli en richt zich op jongeren tussen de 12 en 25 jaar.

De Opvoedpoli en Care-Express bieden top-specialistische integrale jeugdzorg en GGZ-behandeling voor jongeren en multi-stress gezinnen, gericht op stressreductie, herstel van patronen, versterking van vaardigheden en duurzame relaties binnen het contextuele netwerk. Wij doen dit vanuit de volgende uitgangspunten:

- waardegestuurde verbindende zorg
- jongeren en ouders in de leiding
- patronen herkennen en duurzaam herstellen.

In de snel veranderende wereld van onderwijs en jeugdhulp, moeten we flexibel, wendbaar en (financieel) gezond zijn. Om onze inhoudelijke opdrachten te kunnen blijven uitvoeren, werken Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans nauw samen in stichting iHUB.

De Opvoedpoli werkt vanuit 12 poli's in Noord- en Zuid-Holland en Utrecht. Stichting iHUB is actief in de regio's: Noord-Holland Noord, Amsterdam, Haaglanden en Midden-Holland, Rijnmond en Zuid-Holland Zuid, Utrecht en Gelderland.

1.4 Juridische structuur

De Opvoedpoli maakt sinds september 2016 deel uit van iHUB, een holding waarin de werkmaatschappijen Horizon, Altra, De Opvoedpoli en De Nieuwe Kans samenwerken. Per 1 januari 2019 zijn de ondersteunende diensten van de werkmaatschappijen ondergebracht in het iHUB Service Centrum, dat daarmee de vijfde werkmaatschappij van iHUB is. De Raad van Toezicht van de stichting iHUB houdt toezicht op iHUB en de vijf werkmaatschappijen.

De structuurtekening iHUB 2019 is toegevoegd in bijlage 1.

1.5 Interne organisatiestructuur

De raad van bestuur van De Opvoedpoli bestond in 2019 uit:

- Mevrouw N. Engbers (tot 1.10.2019)
- Stichting iHUB

Het overkoepelende bestuurscollege van iHUB is het gremium waarin we besluiten nemen die het mandaat van de bestuurder overstijgen. Mevrouw N. Engbers was tot 1 oktober 2019 lid van het bestuurscollege van iHUB.

De Radar groep is aandeelhouder bij De Opvoedpoli.

Het Service Centrum iHUB ondersteunt het bestuur en de directeurs.

Het organogram van De Opvoedpoli is toegevoegd in bijlage 2.

1.6 Medezeggenschap

Cliënten, ouders en medewerkers hebben invloed op het beleid via:

- Ondernemingsraad
- Cliëntenparticipatie
- Cliëntentevredenheidsonderzoeken

Ondernemingsraad (OR)

De OR is samengesteld uit vertegenwoordigers vanuit de poli's. In 2019 adviseerde de OR over belangrijke onderwerpen en ontwikkelingen binnen de Opvoedpoli en besluiten die gevolgen hebben voor de organisatie en in sommige gevallen ook voor de medewerkers.

Ontvangen en behandelde adviesaanvragen:

- Benoeming lid Raad van Toezicht met portefeuille Zorg
- Benoeming Bestuurder Service Centrum iHUB
- Benoeming Lid Raad van Bestuur iHUB accent bedrijfsvoering
- Nieuwe Topstructuur
- Inrichting Zorgadministratie

Daarnaast heeft de OR zich bezig gehouden met de CAO van De Opvoedpoli, de eindejaarsuitkering en het sociaal statuut.

De OR heeft in 2019 geen instemmingsverzoeken voorgelegd gekregen.

Overkoepelend medezeggenschapsorgaan

Sinds de oprichting van iHUB neemt de OR plaats in het overkoepelend medezeggenschapsorgaan (MOO) van de organisatie. Dit is een informeel overleg. In dit orgaan geeft de bestuurder van iHUB informatie over ontwikkelingen binnen iHUB aan de medezeggenschapsraden van Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De verstrekte informatie delen zij in de eigen medezeggenschapsraad met het doel de adviesaanvragen beter te kunnen behandelen.

Op dit moment wordt er gekeken naar een nieuwe inrichting van de medezeggenschap passend binnen de wet- en regelgeving en de nieuwe organisatie structuur. De mogelijkheden van een centrale medezeggenschap voor iHUB worden in 2020 onderzocht.

Cliëntenparticipatie

De Cliëntenraad van De Opvoedpoli denkt mee over beleid en kwaliteit, vanuit het perspectief van de cliënten van de Opvoedpoli. De Raad komt vijf tot zeven keer per jaar bij elkaar om met het bestuur van De Opvoedpoli te overleggen over de actuele stand van zaken. Daarbij is alle ruimte voor inspraak in de processen en initiatieven van De Opvoedpoli en de Care Express.

Eenmaal per jaar werkt de Cliëntenraad mee aan een onderzoek naar de ervaringen van cliënten. Opvallende punten worden besproken met het bestuur van De Opvoedpoli en verbetervoorstellen worden besproken en ingevoerd.

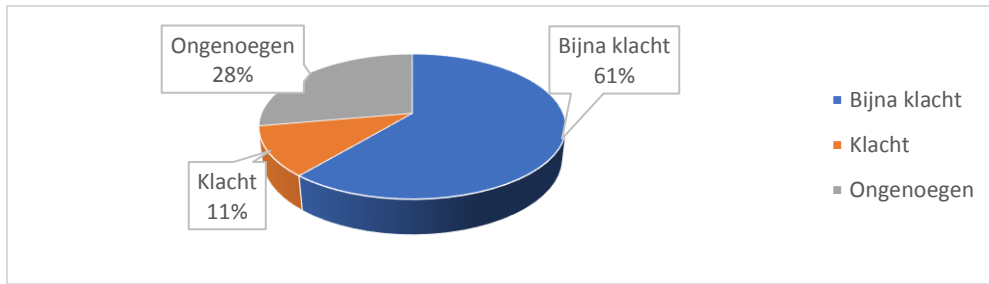
Op dit moment bestaat de cliëntenraad van De Opvoedpoli uit 5 leden.

1.7 Klachtafhandeling

In 2019 zijn er totaal 18 klachten binnengekomen. In de onderstaande tabel is dit toegespitst naar de verschillende poli's.

Poli	Aantal klachten	Aantal cliënten	Percentage Poli	percentage Poli
Poli Alkmaar	1	383	0,26%	5,56%
Poli Amsterdam	1	1039	0,10%	5,56%
Poli Den Haag	1	345	0,29%	5,56%
Poli Den Helder	0	801	0,00%	0,00%
Poli Haarlem	0	251	0,00%	0,00%
Poli Heemstede	0	233	0,00%	0,00%
Poli Utrecht	0	378	0,00%	0,00%
Poli Zoetermeer	15	709	2,12%	83,33%
Totaal	18	4139	0,43%	100,00%

Bij de klachten kan onderscheid worden gemaakt tussen: ongenoegen, bijna klacht en klacht. In onderstaand figuur is de onderverdeling te zien:



In 11% van de klachten die binnen zijn gekomen in 2019 ging het daadwerkelijk om een klacht. In 61% van de gevallen ging dit om een zogenoemde bijna klacht. In 28% uitte de klager ongenoegen. Bij alle klachten zijn er met goed resultaat vervolgstappen gezet.

Hoofdstuk 2 Financiële informatie

2.1 Toestand op de balansdatum

In dit hoofdstuk zijn de financiële resultaten over 2019 opgenomen en toegelicht zoals deze in detail te lezen zijn in de jaarrekening die te vinden is vanaf pagina 18 in dit jaarverslag. Achtereenvolgens wordt ingegaan op de ontwikkeling van Resultaat en Vermogen, een aantal specifieke balansposten en de ontwikkeling van de Liquiditeit. Verder wordt de ontwikkeling van een aantal Ratio's (Solvabiliteit, Liquiditeit, Rentabiliteit en weerstandsvermogen) toegelicht. Ook wordt in de continuïteitsparagraaf een nadere toelichting gegeven op de toekomstige financiële ontwikkelingen van de Opvoedpoli.

2.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het jaar 2019 is afgesloten met een verlies van € 1.597.039 (2018 winst van € 1.259.591). De resultatenrekening over 2019 ziet er als volgt uit:

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2019

	2019 euro	Begroting 2019 euro	2018 euro
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	26.838.216	28.285.000	27.472.826
Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	389.649	0	355.299
Overige bedrijfsopbrengsten	1.008.350	2.281.000	2.778.198
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>28.236.215</u>	<u>30.566.000</u>	<u>30.606.323</u>
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	25.036.645	24.755.000	26.283.294
Afschrijvingen	93.398	23.000	221.617
Overige bedrijfskosten	4.609.624	5.182.000	3.013.547
Totaal bedrijfslasten	<u>29.739.667</u>	<u>29.960.000</u>	<u>29.518.458</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-1.503.452</u>	<u>606.000</u>	<u>1.087.865</u>
Financiële baten en lasten	-93.587	2.000	171.726
Resultaat boekjaar voor belastingen	<u>-1.597.039</u>	<u>604.000</u>	<u>1.259.591</u>
Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0	0
Resultaat boekjaar na belastingen	<u>-1.597.039</u>	<u>604.000</u>	<u>1.259.591</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 euro	2018 euro
Kapitaal	41.906	0
Algemene reserve	-1.637.541	1.247.195
Aandeel derden	-1.404	12.396
	<u>-1.597.039</u>	<u>1.259.591</u>

Vergeleken met de resultaatsontwikkeling ten opzichte van 2018 is die van 2019 negatief.

De belangrijkste redenen hiervoor zijn:

- Een afname van de omzet als gevolg van afnemende productiviteit en problemen met de facturering van Jeugdhulp.
- Met ingang van 1 januari 2019 zijn alle ondersteunende diensten overgeheveld naar het Service Centrum binnen iHUB. De investeringen die gepaard gaan met het op orde brengen van de bedrijfsvoering hebben ertoe geleid dat de kosten van de ondersteuning in 2019 ten opzichte van 2018 zijn toegenomen.

In de continuïteitsparagraaf wordt verder ingegaan op de toekomstige financiële positie van de Opvoedpoli.

De balans per 31 december 2019 ziet er als volgt uit:

Geconsolideerde Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

	2019 euro	2018 euro
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	620.980	714.426
Financiële vaste activa	<u>162.516</u>	<u>152.499</u>
	783.496	866.925
Vlottende activa		
Onderhanden werk DBC's en gemeenten	1.655.713	1.960.372
Vorderingen	8.124.840	6.006.618
Liquide middelen	<u>163.624</u>	<u>55.984</u>
	9.944.177	8.022.974
	<u>10.727.673</u>	<u>8.889.899</u>
Passiva		
Groepsvermogen		
Kapitaal	7.071.614	7.029.708
Aandeel derden	0	1.404
Algemene en overige reserves	<u>-10.295.097</u>	<u>-8.657.555</u>
	-3.223.483	-1.626.443
Voorzieningen	644.014	799.890
Langlopende schulden	3.100.000	0
Kortlopende schulden	10.207.142	9.716.452
	<u>10.727.673</u>	<u>8.889.899</u>

Binnen de balans verdienen de volgende zaken toelichting:

- Er heeft in de balans 2019 een herrubricering plaatsgevonden van diverse posten die te maken hebben met debiteuren, onderhanden / nog te factureren werk en leningen van gemeenten (Amsterdam). In de jaarrekening 2019 zijn deze uit elkaar gehaald en op basis van een meer zuivere redenering verwerkt als debiteur, nog te factureren of onderhanden werk. In de jaarrekening zelf zijn deze bewegingen verder toegelicht.
- In verband met de slechte liquiditeitspositie is ter financiering van het benodigde werkkapitaal, een lening verkregen van het iHUB garantiefonds ter hoogte van ca. € 1,8 mln. Daarnaast is een van de gemeente Amsterdam in het verleden verkregen bedrag van € 2,5 mln. omgezet als een lening.

Kengetallen

De ontwikkeling van een aantal belangrijke kengetallen is als volgt:

	2019	2018
Solvabiliteit 1 (EV / TV)	- 30%	- 18%
Solvabiliteit 2 ((EV + VZ) / TV)	- 24%	- 9 %
Liquiditeit (VLA / KS)	1,0	0,8
Weerstandsvermogen	- 11,3%	- 5 %

Hieronder is een korte toelichting per kengetal opgenomen.

a. Solvabiliteit

Solvabiliteit is een financieel kengetal dat de verhouding aangeeft tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen op de balans. Het betreft hier de samenstelling van de passivakant van de balans. De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een bedrijf op de langere termijn, het zegt iets over het vermogen om zowel de kortlopende als ook de langlopende schulden te kunnen terugbetalen.

De solvabiliteit wordt op een tweetal manieren berekend. De eerste manier is eigen vermogen / Totaal vermogen en de tweede manier is Eigen vermogen + Voorziening / Totaal vermogen. Beide percentages zijn vergeleken met 2018 verder verslechterd als gevolg van het verlies over 2019.

b. Liquiditeit

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate we aan onze verplichtingen op korte termijn kunnen voldoen. Een liquiditeit groter dan één is vaak voldoende. Dit komt doordat tegenover de vervallende schulden minstens evenveel vlottende activa staan. Bij de Opvoedpoli geeft dit kengetal aan dat de liquiditeit slecht is.

c. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie (Eigen vermogen +/- materiële vaste activa) / Baten * 100%). Het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2018 verder gedaald.

De ontwikkelingen binnen de jeugdzorg brengen grotere ondernemingsrisico's met zich mee. De Opvoedpoli wil reserves aanhouden die passen bij deze financiële risico's. De financiële reserves dienen een dusdanige omvang te hebben dat de continuïteit van de organisatie niet in gevaar is. Er wordt verwacht dat de beoogde omvang van het weerstandsvermogen (eigen vermogen en egalisatie reserves) minimaal 20% moet zijn. Opvoedpoli zit ultimo 2019 onder deze grens. Naast een solide weerstandsvermogen is het op orde hebben en houden van de cash flow van groot belang en moet de herinrichting van het facturerings- en debiteurenproces verder worden verzakelijkt.

Hoofstuk 3 Continuïteitsparagraaf

3.1 Toekomstverwachting / Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven.

De Opvoedpoli heeft in 2019 een negatief resultaat behaald van €-1,6mln tegenover een positief resultaat van €1,4mln in 2018. Dit resultaat leidt er toe dat het vermogen van de onderneming eind 2019 verder is gedaald naar een negatief vermogen van €-3,2mln. Het resultaat wordt beïnvloed door een aantal incidentele baten en lasten met een netto omvang van €0,2mln waardoor het operationeel resultaat in 2019 €-2,0mln bedraagt. Mede als gevolg hiervan is de operationele kasstroom over 2019 negatief met een omvang van €-0,8mln; tevens hebben er investeringen voor €-0,2mln plaatsgevonden in het afgelopen jaar. Tevens is er voor €1,0mln afgelost op externe financieringen; hetgeen grotendeels is opgevangen middels de kredietfaciliteit vanuit iHUB voor €1.8 mln. De liquiditeitspositie bedraagt ultimo 2019 €-0,2mln en de solvabiliteit -33%.

Ter ondersteuning van de financieringspositie van de Opvoedpoli is in augustus 2017 vanuit Stichting iHUB een kredietfaciliteit geïnitieerd. Hierin was een kredietfaciliteit het hoogste van €3,0 mln beschikbaar gesteld voor de Opvoedpoli met een looptijd tot en met 31 augustus 2020, waaruit zij onder voorwaarden aanspraak op kan maken. Op 20 maart 2020 heeft de RvT van Stichting iHUB bekrachtigd dat de faciliteit wordt uitgebreid tot €6,0mln en heeft zij de looptijd verlengd tot en met 31 december 2029. Ook heeft de Ondernemingsraad van Horizon hierover inmiddels positief geadviseerd. Per heden heeft de Opvoedpoli €2.25 mln van de kredietfaciliteit opgenomen. Met de gemeente Amsterdam is de onderneming in 2019 overeen gekomen dat de kortlopende schuld positie van oorspronkelijk €3,5mln, waarop in 2019 € 1 mln is afgelost, is omgezet in een langlopende positie met een looptijd tot eind 2021 waarop maandelijks €120k wordt afgelost. Eind 2019 maakt de onderneming deels gebruik van de rekening courant faciliteit van de Rabobank met een maximale hoogte van €0,5mln. Deze faciliteit wordt in juli 2020 beëindigd.

In het boekjaar is de current ratio licht verbeterd van 0,88 per 31 december 2018 naar 1,03 per 31 december 2019. Zoals uit de balans is op te maken zijn de kortlopende vorderingen wel verder toegenomen voor circa €2,0mln. De afwikkeling van deze vorderingen omhelst diverse uitdagingen. Enerzijds ondervindt de onderneming nog steeds problemen op het gebied van facturatie vanuit de zorgadministratie systemen waardoor facturatie aan gemeenten en zorgverzekeraars niet tijdig plaats heeft gevonden. Hier is een specifiek kern team voor gevormd vanuit verschillende disciplines binnen de organisatie die stapsgewijs structurele voortgang boeken. Anderzijds ondervinden we vertraging in de afwikkeling van oude vorderingen. De current ratio is daarnaast positief beïnvloed door reeds genoemde omzetting van de resterende schuldpositie (€2,5mln) aan de gemeente Amsterdam in een langlopende lening. Ondanks de interventies in de financieringsstructuur van de onderneming is de liquiditeit verder gedaald in het boekjaar; hetgeen voornamelijk wordt veroorzaakt door het negatieve operationeel resultaat over 2019 en het oplopen van vorderingen. Er is afgelopen jaar onvoldoende sturing op productiviteit, contract management en kostenbeheersing geweest hetgeen heeft geresulteerd in reeds genoemd verlies.

Met ingang van 2020 is er binnen de iHUB alliantie, waar de Opvoedpoli integraal onderdeel van uitmaakt, een nieuwe management structuur geïntroduceerd, waarbij aansturing vanuit een regio indeling is vormgegeven met een nauwe samenhang tussen de verschillende soorten diensten uit de iHUB portefeuille. Tevens is er ingezet op een duidelijkere rol verdeling in strategisch (meer extern gericht) en operationeel (meer intern gericht) management, waardoor er strakker op zaken als productiviteit en kostenbeheersing wordt gestuurd. Hiervan zijn de eerste resultaten zichtbaar voor de Opvoedpoli. Ook hebben we een grotendeels nieuw management team mogen verwelkomen afgelopen maanden. Budget technisch zijn focus op een gezonde productiviteit, afbouw van indirecte functies & overige overhead de belangrijkste financiële pijlers voor 2020. Tevens zijn we gestopt met het leveren van diensten die vallen onder zorgverzekeringswet aan niet gecontracteerde partijen. Eind 2019 is een speciale werkgroep gestart met een primaire focus op het verhogen van de productiviteit en declarabele uren. In het eerste kwartaal van 2020 is de productiviteit circa 8% gestegen. Deze eerste stappen hebben er mede in geresulteerd dat de organisatie in het eerste kwartaal 2020 een positief operationeel resultaat heeft gerealiseerd. Vanuit de personeelskant is de

focus op het behoud van goed personeel voor de organisatie en het aantrekken van nieuwe mensen daar waar hier ruimte voor is. Tevens is er een kern team gevormd vanuit verschillende disciplines binnen de organisatie rondom de zorgadministratie die specifiek vanuit proces, systemen en de teams werkt aan structurele verbeteringen rondom facturatie.

Covid-19 heeft ook haar weerslag op de Opvoedpoli. Vanuit opdrachtgevers is de sterke wens geuit om de zorg zoveel als mogelijk te continueren en hiervoor worden middelen beschikbaar gesteld in de vorm van garanties rondom financiering. Vanuit VNG en het Ministerie van VWS worden gemeenten geadviseerd om voor een periode van april t/m juni 2020 financiering te garanderen tot het niveau van de gemiddelde omzet per maand van 2019. Daarnaast worden de meerkosten die gemaakt worden als gevolg van de ontstane crisis ook vergoed. Gemeenten haken hierop aan of komen met individuele afspraken zoals financiering tot afgesproken budgetplafonds. Covid-19 brengt in principe onzekerheid voor het resultaat en de liquiditeit van de opvoedpoli, maar met de raamafspraken op landelijk niveau (VWS en VNG) is de verwachting dat het effect beperkt zal zijn. Wij blijven in gesprek met onze opdrachtgevers over genoemde garanties rondom de financiering en monitoren ons kostenniveau strikt en nemen hierop acties indien nodig. In de liquiditeitsprognose is in de scenario's rekening gehouden met een eventuele negatieve impact door Covid-19. In het bestuursverslag is een uitgebreidere toelichting opgenomen omtrent de gemaakte afspraken.

Voor de midden / lange termijn verwachten we veel van de ingezette acties rondom productiviteitsverbetering, afbouw van overheadskosten, behoud en verdere uitbouw van de teams en juiste ondersteuning door systemen.

Het is onze overtuiging dat het business model van de opvoedpoli in de basis operationeel winstgevend is. De tarieven vanuit gemeenten staan weliswaar onder druk, maar we zien in diverse gemeenten dat we kwalitatieve zorg kunnen leveren en tegelijk een klein rendement kunnen behalen door goede tariefafspraken te maken. Daar waar tarieven ondermaats zijn gaan we in gesprek over betere voorwaarden en anders onze dienstverlening afbouwen. Zoals eerder genoemd zijn leveren we niet langer diensten, vallend onder de zorgverzekeringswet, aan niet gecontracteerde zorgverzekeraars; daar deze activiteiten anders verlieslatend zijn doordat een zorgverzekeraar slechts een deel van gangbare tarieven vergoed. Tegelijkertijd zijn we in gesprek met diverse zorgverzekeraars over het aangaan van contracten. Tevens zetten we sterk in op afbouw van overhead en kijken we kritisch naar indirecte functies en de positionering hiervan. Zo is in het eerste kwartaal 2020 een belangrijke stap gezet om de functies rondom de zorgadministratie te centraliseren naar het servicecentrum van iHUB; hetgeen moet leiden tot een kwaliteits- en efficiency slag. Daarnaast wordt er momenteel een analyse tool geïmplementeerd wat de organisatie gaat helpen (middels trend analyse en invoerchecks) bij de registratie van uren in het zorgregistratie en facturatie systeem (MC4). Dit met het doel op een lagere afkeur en uitval van facturen; meer inzicht in registratie trends en uiteindelijk een hogere declarabiliteit van uren. In combinatie met een grotendeels vernieuwd management team binnen de opvoedpoli verwachten wij dat de opvoedpoli structureel winstgevend zal zijn op de midden lange termijn.

De maatregelen moeten leiden tot een structurele verbetering van de financiële situatie. Voor 2020 gaan wij budgettair uit van een kleine operationele winst en een positieve operationele kasstroom; wel zien wij onzekerheden, waaronder Covid-19, die ons in onze doelstellingen kunnen vertragen. In onze liquiditeitsprognose is zodanig met dergelijke risico's rekening gehouden dat wij de hoogte van de kredietfaciliteit van Stichting iHUB ad € 6,0mln voldoende achten. We verwachten tevens ons werkkapitaal verder te optimaliseren door in te lopen op oude vorderingen aan gemeenten en zorgverzekeraars. In 2019 is dit project gestart, maar heeft nog onvoldoende resultaat gerealiseerd. Eerder genoemde centralisatie van de back office zorgadministratie, investeringen in systemen (zowel in een analyse tool als het registratie- en facturatiesysteem zelf) en aanname van nieuw personeel op kritische functies geeft ons voldoende vertrouwen hierin op korte termijn de benodigde resultaten te realiseren. Daarnaast zijn een aantal voorgenomen acties reeds geïnitieerd, waaronder

verhoging van de productiviteit en verlaging van de kosten die zullen leiden tot meer structurele winstgevendheid en een positieve kasstroom. De eerste positieve resultaten hiervan zijn zichtbaar in het resultaat over het eerste kwartaal van 2020.

Op basis van de huidige situatie, de genomen maatregelen in de bedrijfsvoering, de sturing en de verhoging van de kredietfaciliteit van Stichting iHUB is de jaarrekening opgesteld uitgaande van het continuïteitsbeginsel.

De financiële verantwoording baseerden we op de:

- Vigerende richtlijn voor Zorg (RJ640)
- Vereisten van opdrachtgevers
- Subsidiebepalingen van subsidiegevers

3.2 Toekomstverwachting Jeugdzorg inclusief verwachte investeringen en financiering

Jeugdzorg heeft te maken met regionale aanbestedingen die verschillen in aanpak en voorwaarden. Dit resulteert erin dat de administratieve lasten voor Jeugdzorgaanbieders die het gevolg zijn van steeds verder uit elkaar lopende administratieve vereisten door gemeenten en regio's, onevenredig zwaar geworden zijn.

De kosten voor de administratieve afwikkeling nemen steeds verder toen terwijl de tarieven hier geen gelijke tred mee houden. Ook tarieven lopen meer uiteen met een duidelijke neerwaartse trend. Al meerdere jaren is er geen indexatie toegepast door de meeste gemeenten.

Deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat de uitdagingen die wij het hoofd moeten bieden steeds complexer worden. Om de effecten die hier het gevolg van zijn beter aan te kunnen, is een transitie noodzakelijk. Deze transitie wordt ingezet samen met de andere organisaties die onderdeel uitmaken van de iHUB organisatie. Belangrijke elementen in deze transitie zijn:

- Het verbeterprogramma iHUB KernGezond, met als belangrijkste doelstelling het ombuigen van het exploitatieresultaat naar een duurzaam positief rendement.
- De aanstelling van een tweede bestuurder binnen iHUB.
- De aanpassing van de topstructuur, waarbij het bestuurscollege is opgeheven en de aansturing van de organisatie plaatsvindt vanuit de regio's.
- De inrichting van het Service Centrum in Den Haag, waarbij daadwerkelijke centralisatie plaatsvindt van de ondersteunende diensten binnen iHUB.
- Het project verbetering zorgadministratie.

De Coronacrisis die begin 2020 Nederland heeft aangedaan, raakt ook de Opvoedpoli B.V. Om de financiële gevolgen daarvan voor de Zorgaanbieders zoveel mogelijk te beperken, hebben het Rijk (ministerie van VWS) en de VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid aan Zorgorganisaties en Zorgprofessionals.

Door het Rijk en de VNG zijn afspraken gemaakt die ervoor moeten zorgen dat de financiering van de omzet onverminderd plaatsvindt en dat acute liquiditeitsproblemen voorkomen worden. Doel is dat de gevolgen van de Coronacrisis voor de financiële positie van Zorgaanbieders geneutraliseerd worden. Dit heeft geleid tot een richtinggevende uitwerking gericht op continuïteit van financiering. De belangrijkste punten uit deze uitwerking luiden als volgt:

- Meerkosten als gevolg van de coronacrisis worden vergoed. Het Rijk zal gemeenten compenseren voor de meerkosten die zij aan hun aanbieders betalen ten behoeve van de extra maatregelen vanwege corona.

- Professionals zullen door de coronacrisis op een andere manier zorg verlenen of op een andere plek werkzaam zijn omdat dat nodig is. Dit vraagt om ruimte en soepelheid in de verantwoording en, waar de noodsituatie daar om vraagt, om het tijdelijk loslaten van contractuele afspraken.
- Tijdelijke omzetzaling: Het is belangrijk dat de financiering van de omzet door gemeenten richting aanbieders onverminderd plaatsvindt, zoals die contractueel overeengekomen was, dan wel een zo goed mogelijke inschatting daarvan.
- Effecten na afloop van coronacrisis. Voor de zomer maken Rijk en gemeenten afspraken over de compensatiemogelijkheden van de effecten die optreden na afloop van de crisis. Dan gaat om de per saldo extra uitgaven over het geheel van 2020 voor zover die gerelateerd kunnen worden aan een evident uitstel van noodzakelijke zorg.
- Compensatie voor andere kosten: De coronacrisis maakt onvermijdelijk dat zorgaanbieders en gemeenten extra kosten maken. Dit wordt momenteel door de VNG geïnventariseerd, om op een geschikt moment het gesprek met het Rijk aan te gaan.
- Het omzetzenniveau van zorgaanbieders wordt bepaald aan de hand van het maandgemiddelde van de omzet van die aanbieder voor geheel 2019. Omzetzaling als gevolg van corona, wordt aangevuld. Deze afspraak geldt tot in ieder geval 1 juli, dus voor het garanderen van de maandomzet van de maanden maart, april, mei en juni.
- Verantwoording achteraf: het inzicht geven in de inzet van personeel in deze periode en de gemaakte kosten is onderdeel van de jaarverantwoording 2020.
- Er zijn afspraken gemaakt hoe deze afspraken uitpakken voor de verschillende uitvoeringsvarianten, voor LTA en voor hoofd- en onderaannemerschap (“doorvertalen van afspraken”).

De verwachting is dan ook dat, op basis van de gemaakte afspraken inclusief de verdere uitwerking hiervan, de Coronacrisis geen effect heeft op de continuïteit van de Opvoedpoli B.V.

Hoofdstuk 4 Risico's en Onzekerheden

4.1 Strategische risico's

In 2015 legde het Rijk de verantwoordelijkheid voor de jeugdzorg bij de gemeenten en voerde daarbij forse bezuinigingen door. Door de administratieve lastenverzwaring, het niet meegroeien van tarieven met de algemene prijsontwikkeling, krapte op de arbeidsmarkt en gebrek aan voldoende innovatie zijn verschillende uitdagingen ontstaan.

De organisaties Horizon, Altra en Opvoedpoli waren op deze ontwikkelingen afzonderlijk onvoldoende toegerust. In 2019 heeft iHUB concrete stappen zijn gezet door middel van een vergaande ombuiging in de bedrijfsvoering en aansturing van de organisatie. Deze verandering was nodig om de grote uitdagingen aan te kunnen. Voor 2019 is besloten de huidige juridische structuur te handhaven. De huidige juridische structuur brengt echter ook beperkingen en inefficiënties met zich mee, met name aan de backoffice. In 2020 wordt hier nader bij stilgestaan.

Een goede beheersing van risico's en inspelen op de ontwikkelingen en dus ook kansen in Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zijn essentieel voor het realiseren van onze (strategische) doelstellingen. Uiteraard is de wet – en regelgeving op het gebied van Jeugdzorg kaderstellend voor Opvoedpoli bv.

In overleg met de Raad van Toezicht bepalen wij onze strategie en doelen. Voor de beheersing van de realisatie hiervan gebruiken wij stuurmechanismen, zoals de financiële en operationele maandrapportages, de sturingsgesprekken, het escalatieproces en de procesmatige aanpak van

contract tot verantwoording. Door een nauwe samenwerking tussen alle betrokkenen wordt er doorlopend gewerkt aan verbetering van de planning – en controlcycli. De rapportages zijn in 2019 verder aangepast aan de gewijzigde managementinformatiebehoefte waardoor effectieve sturing mogelijk blijft. De voornaamste risico's gerelateerd aan onze doelen en strategie zijn geïdentificeerd.

4.2 Operationele risico's

Of wij erin slagen om de transitie en vooral de transformatie van de jeugdzorg vorm te geven is mede afhankelijk van de mate waarin wij erin slagen om ons aanbod te innoveren met behoud en/of verbetering van effectiviteit en efficiëntie. Als ook de mate waarin deze ideeën worden omarmd door de opdrachtgevers en andere keteninstellingen.

We hebben te maken met een krapte op de arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim, hoge werkdruk en een hoog verloop van personeel. Daarnaast is de formatie- en capaciteitsplanning onvoldoende inzichtelijk. Dit resulteert in een lagere realisatie dan begroot en een hogere inzet van extern personeel. We investeren in de kwaliteit en kwantiteit van vaste medewerkers en het terugdringen van afhankelijkheid van externen.

Wat betreft het ambulante werk is de uitdaging om meer te sturen op een productiviteit van 1300 uur en het sturen op het maken van de maximale uren binnen een spic. We hebben de medewerkers geschoold over het belang van een goede registratie en er is middels technische aanpassingen beter zicht op de registratie voor zowel de monitoring als een goede aansturing.

Het uitvallen van de IT-systemen of een verminderde performance van deze systemen kunnen onze (primaire) processen aanzienlijk verstoren. Het Service Centrum iHUB heeft in 2019 grote stappen gezet in het verbeteren van de dienstverlening naar medewerkers en locaties, zowel ten aanzien van applicaties, als van hardware en verbindingen/netwerk. Er zijn stappen gezet voor de integratie met de iHUB-partners.

4.3 Financiële risico's

We kregen een aantal jaar geleden als organisatie subsidie van landelijke en provinciale overheden voor het uitvoeren van de zorg. Dit is overgegaan naar gemeenten en regio's. De overheveling van het budget van provincies naar gemeenten ging gepaard met een bezuiniging. De realisatie hiervan blijkt ook in 2019 nog lastig te zijn door de grote vraag naar onze zorg.

Naast dit probleem worden we al meerdere jaren geconfronteerd met tarieven die niet of nauwelijks geïndexeerd zijn. Doordat de lonen en de andere kosten wel aan verhoging door inflatie onderhevig zijn, komen we elk jaar meer geld te kort. Dit zorgt voor oplopende tekorten en druk op de liquiditeit. In 2019 zijn diverse acties uitgezet op de indexering van de tarieven 2020, zowel landelijk als bestuurlijk, in lijn met de cao.

Door de toegenomen complexiteit van steeds verder uiteenlopende administratieve vereisten bij gemeenten en de als gevolg hiervan toenemende eisen aan onze administratieve systemen en processen, is het nog steeds moeilijk om tijdig, juist en volledig te kunnen factureren. Dit heeft effect op de liquiditeit. Deze is bij Opvoedpoli van een zorgelijk niveau, door de hierboven geschetste situatie komt het geld nog steeds te laat binnen en moeten wij hier als organisatie onevenredig veel tijd, geld en energie in stoppen. We werken hier gericht aan om verdere verbeteringen door te voeren. Verbeterd betaalgedrag leidde ook tot verdere opschoning van de administratie over oude jaren.

Frauderisico's omschrijven we als risico's die opzettelijk leiden tot financiële gevolgen. Binnen onze organisatie mitigeren we dit risico op verschillende manieren. De maatregelen richten zich met name op de financiële administratie en de controle op volledigheid en juistheid. Denk bijvoorbeeld aan functiescheiding, periodieke afsluiting en escalatiemaatregelen.

Opvoedpoli BV houdt zich aan het treasurystatuut dat geldt binnen de iHUB groep. Dit is een uitwerking van de vastgestelde statuten en reglementen en van de gemaakte afspraken voor wat betreft het (financieel) risicobeheer, financiering, kasbeheer en debiteuren/crediteurenbeheer van alle entiteiten van de groep. De groep omvat Stichting iHUB, (Stichting Service Centrum), Stichting Altra, Stichting De Nieuwe Kans, De Opvoedpoli B.V., Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Stichting Horizon at Work (gezamenlijk verder: iHUB). Binnen de in dit statuut gestelde kaders verleent de Raad van Toezicht mandaat aan de Raad van Bestuur om namens de stichting (en eventuele dochterstichtingen) te handelen.

Treasury omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen, beheersen, verantwoorden en toezichthouden op het uitzetten en aantrekken van financiële middelen van iHUB.

In algemene zin is de doelstelling van de treasury functie het borgen van de financiële continuïteit van iHUB. Liquiditeit en vermogensbeheer zijn een vast onderdeel van de planning & controlcyclus. De Raad van Bestuur is bevoegd om uit hoofde van de statutaire doelstellingen leningen te verstrekken aan derde partijen, na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

iHUB doet uitsluitend transacties in euro's, waardoor valutarisico's worden uitgesloten.

4.4 Weerstandvermogen

Voor een toelichting op de ontwikkeling van het weerstandsvermogen wordt verwezen naar paragraaf 2.2.

4.5 Vennootschapsbelasting

Opvoedpoli Holding BV, Opvoedpoli Den Helder BV, Opvoedpoli Den Haag BV en De Care Express BV vormen per 1 januari 2018 een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Naar verwachting zal de fiscale eenheid Opvoedpoli Holding BV geen vennootschapsbelasting verschuldigd zijn, gezien de beschikbare fiscaal compensabele verliezen.

Hoofdstuk 5 Governance en Gedragscodes

5.1 Raad van Toezicht terugblik

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

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

Er is in de RvT uitgebreid gesproken over alternatieven voor de inrichting van de topstructuur; de adviezen van de medezeggenschapsorganen zijn besproken en gewogen en uiteindelijk heeft de RvT

gekozen voor een Raad van Bestuur van twee personen, waarvan één de portefeuille bedrijfsvoering heeft. Hans du Prie is de voorzitter van de Raad van Bestuur. Om voldoende bestuurlijke aandacht voor het onderwijs te houden, blijft specifiek voor het onderwijs een directeur-bestuurder actief, ingevuld door Mariëtte van Leeuwen. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft met de vertegenwoordigers van de medezeggenschap van gedachten gewisseld over het door de RvT genomen besluit.

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

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

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

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

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

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

Een derde belangrijk thema in 2019 was de inhoudelijke kant van onderwijs en jeugdhulp. De cliënten doelgroep van iHUB, zowel binnen onderwijs als binnen jeugdhulp, kenmerkt zich door ernstige problematiek. En dat leidde in 2019 in een aantal situaties tot ernstige incidenten, waarvan de meest ernstige een tweetal suïcides van kinderen, die aan de zorg van iHUB waren toevertrouwd.

Dat leidt bij de RvT allereerst tot medeleven met de familie. En het leidt ook tot de vraag waar we onze zorg kunnen verbeteren, waarbij we steeds oog hebben voor de soms lastige omstandigheden waarin onze medewerkers hun werk moeten uitvoeren. Zij verdienen de bescherming om hun werk zo goed mogelijk te kunnen doen. Tegelijk blijven we kritisch naar onze rol op alle niveaus. Dergelijke incidenten zijn steeds besproken in de RvT en de evaluaties van de individuele situaties komen ook steeds op de agenda. De RvT leden hebben op veel verschillende locaties met medewerkers en cliënten gesproken, o.a. over deze thema's.

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

5.2 Samenstelling en Organisatie

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

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

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

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

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

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

Directeur van Aap Noot Mies BV

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Bazalt Groep

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

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

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

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

1.9.2011. De laatste termijn van de heer Kweekel eindigde op 31.8.2019. De benoeming van de heer Kweekel is door de

Raad van Toezicht met een jaar verlengd in verband met continuïteit en overdracht, gezien het aantal nieuwe leden in de Raad.

Lid College van Bestuur van de STC-Group

Nevenfuncties:

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

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

Zelfstandig bestuursadviseur, trainer en coach (Voerman Bestuuradvies)

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht van RINO Amsterdam

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

Directeur onderwijs Hogeschool Windesheim in Almere

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht NTR
- Lid Raad van Bestuur Cultuurfonds Almere
- Lid Raad van Toezicht Jeugdhulp Friesland

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

5.3 Governance

De juridische structuur van iHUB is toegelicht in paragraaf 1.4. De Raad van Toezicht van iHUB is tevens de Raad van Toezicht van Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

De scholen en zorginstellingen kennen ondernemingsraden en medezeggenschapsraden. Zowel Horizon als Altra kent tevens een GMR. In 2019 heeft de Raad van Bestuur van iHUB regelmatig overleg gevoerd over de wijziging van de topstructuur met vertegenwoordigers van alle raden in gezamenlijke bijeenkomsten. Alle ondernemingsraden en gemeenschappelijke medezeggenschapsraden hebben overleg met de bestuurder(s) van de betreffende werkmaatschappij en met de Raad van Toezicht.

Met de herinrichting van het bestuur hebben alle medezeggenschapsorganen met dezelfde bestuurders te maken, waar dat voor die tijd wisselende bestuurders waren. Dat maakt het ook eenvoudiger om een aantal onderwerpen gezamenlijk te bespreken.

5.4 Gedragcodes

Raad van Toezicht en Raad van Bestuur volgen de Governancecode Zorg en de Governance Code Goed Bestuur PO.

5.5 Beloning

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

Hoofdstuk 6 Maatschappelijke aspecten ondernemen

6.1 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Wij zetten ons in voor een verantwoorde manier van ondernemen. Een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk. Maatschappelijk geldt dat we gebruiken, zetten we verantwoord en optimaal in voor onze cliënten. Aan bedrijven vragen wij mee te denken en mee te doen in innovatieve projecten die perspectief geven voor onze cliënten.

6.2 Samenwerking met Partners

Bestuurlijke samenwerking: iHUB

Horizon heeft met Altra, De Opvoedpoli en de Nieuwe Kans de krachten gebundeld in de alliantie iHUB. Samen kunnen we een beter antwoord vinden op de complexe zorg- en onderwijsvraagstukken waar we voor staan. Ook organisatorisch kunnen we elkaar verder helpen de juiste hulp en het beste onderwijs te bieden binnen de mogelijkheden die we in de veranderende context hebben.

Gemeenten

Gemeenten hebben hun rol als opdrachtgever van onder meer jeugdzorg verder vormgegeven. In de meeste gemeenten zijn wijkteams of sociale teams aanspreekpunt voor jongeren en gezinnen die hulp nodig hebben. Ons verkoopteam en onze bestuurders overleggen regelmatig met de gemeente en regio's over:

- Inhoudelijke resultaten
- Financiële resultaten
- De voortgang in de transformatie

De Opvoedpoli biedt geen standaard aanbod. We werken op regelmatige basis samen met een netwerk van collega-specialisten, instellingen en bedrijven om exact datgene te bieden wat onze cliënten en hun gezin nodig hebben. Een aantal van onze landelijke partners zijn Horizon, Altra, De Nieuwe kans, Menzis, Achmea en De Waag.

6.3 Social Return

Wij vinden het belangrijk om samen met opdrachtnemers te investeren in de sociale infrastructuur van gemeentes en regio's. Social Return On Investment (SROI) maakt het mogelijk dat investeringen van de gemeente naast het 'gewone' rendement ook concrete sociale winst opleveren. SROI houdt in:

- Sociale voorwaarden opnemen
- Eisen stellen aan inkoop van diensten, werken en leveringen

Doel van SROI is om zoveel mogelijk mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt duurzaam aan het werk te helpen.

Bijdragen aan sociaal rendement

Onze missie is om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot volwassenen die kunnen meedoen aan onze samenleving. Als opdrachtnemer zijn we verplicht bij te dragen aan het sociale rendement van investeringen van gemeenten. Dit doen we al elke dag voor kinderen, jongeren en gezinnen.

Wij vervullen in 2019 de SROI-opgave in door:

- Sociaal in te kopen
- Sociaal te werven op openstaande vacatures
- Sociaal te ondernemen

De eerste initiatieven kregen in 2019 nog veel meer vorm. Dit komt doordat we met alle werkmaatschappijen van iHUB onze krachten bundelen om van onze SROI-verplichting een kans te maken.

6.4 Onderzoek en ontwikkeling

Sinds 2018 werkt bij De Opvoedpoli een praktijkonderzoeker. De praktijkonderzoeker werkt samen met de teams van de Opvoedpoli's aan het wetenschappelijk onderbouwen van diagnostiek en behandeling. Daarnaast duidt de praktijkonderzoeker de data over uitkomsten van de geboden hulp. We leren hier continu van, samen met de professionals, teams en directie.

De Opvoedpoli had in 2019 één werknemer in dienst die in opleiding was tot Klinisch Psycholoog en ook wetenschappelijk onderzoek bij De Opvoedpoli uitvoerde.

Inhoudelijke lijnen

De Opvoedpoli kent drie inhoudelijke lijnen waar het wetenschappelijk onderzoek nauw bij aansluit:

- Mini Express (het jonge kind)
- Care Express (jongvolwassenen)
- Familie Express (familiezorg)

Binnen elk van deze drie lijnen zijn verschillende onderzoeksprojecten en aanvragen uitgevoerd. Hieronder is een selectie te vinden.

Actuarieel Risicotaxatie Instrument voor Jeugdbescherming (ARIJ)

De Opvoedpoli werkte mee aan een onderzoek van de Universiteit van Amsterdam naar ARIJ, een instrument bedoeld om de directe onveiligheid van kinderen vast te stellen. Dit onderzoek is eind 2019 afgerond. Uit het onderzoek bleek dat professionals de ARIJ over het algemeen als nuttig ervaren voor het bepalen van de onmiddellijke veiligheid van kinderen. Er waren echter ook verbeterpunten, zoals de formulering van bepaalde items en de (potentiële) resultaten van het instrument. Inmiddels is er een verbeterde versie van de ARIJ ontwikkeld waarmee in de praktijk gewerkt kan worden.

Familiepoli

Een aanzienlijke groep ouders van kinderen die aangemeld wordt bij De Opvoedpoli heeft ouders met psychische problemen. Daarom is de Opvoedpoli in februari 2019 in Amsterdam gestart met het in kaart brengen van deze problemen met de Brief Symptom Inventory (BSI). De BSI is een vragenlijst die weergeeft in welke mate ouders last hebben van psychopathologie. In 2020 wordt gestart met een systematisch onderzoek naar de uitkomsten op deze vragenlijst, zodat de zorg en ondersteuning vanuit De Opvoedpoli hier goed bij aansluit.

FamilieKracht

In 2019 heeft De Opvoedpoli in samenwerking met JSO een nieuwe methodiek voor de ondersteuning aan multistressgezinnen opgesteld. Deze methodiek is van een eerste naar een tweede versie doorontwikkeld, in nauwe samenwerking met onder andere ouders, hulpverleners uit

de diverse regio's, wetenschappers en Redesigning Psychiatry. In 2020 wordt de methodiek verder doorontwikkeld, op basis van de ervaringen en onderzoek bij de verschillende teams die met FamilieKracht werken.

APT-onderzoek

De Opvoedpoli Amsterdam heeft meegewerkt aan het APT-onderzoek van GGZinGeest. APT staat voor "Adolescents' Preferences for Treatment of depressive symptomatology". In het project werd onderzocht welke voorkeuren jongeren hebben voor de behandeling van hun depressieve klachten. Uit de resultaten bleek onder andere dat jongeren de therapeutische relatie van groot belang vinden. Opvallend was dat de meeste adolescenten weinig heil zagen in (gedeeltelijke) online behandeling, maar juist behoefte hadden aan persoonlijk contact. Ook bleek dat jongeren het liefst de meest effectieve vorm van behandeling willen, een voorkeur hebben voor individuele therapie en een korte wachttijd en dat zij relatief veel contactmomenten met hun behandelaar willen.

Deelname aan kennis- en onderzoeksnetwerken

De Opvoedpoli is lid van verschillende kennis- en onderzoeksnetwerken, zoals het Netwerk Effectief Jeugdinstel Amsterdam (NEJA), Redesigning Psychiatry, SIGRA, Garage2020 en de nieuw te starten Regionale Kenniswerkplaats Noord-Holland.

DE OPVOEDPOLI

JAAARREKENING 2019

Geconsolideerde Jaarrekening 2019

Opvoedpoli B.V.

Inhoudsopgave	Pagina
Geconsolideerde Jaarrekening	
1 Geconsolideerde Balans per 31 december 2019	25
2 Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2019	26
3 Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2019	27
4 Toelichting bij de Geconsolideerde Jaarrekening 2019	28
5 Toelichting op de Geconsolideerde Balans per 31 december 2019	36
6 Toelichting op de Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2019	42
Enkelvoudige Jaarrekening	
7 Enkelvoudige Balans per 31 december 2019	51
8 Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2019	52
9 Toelichting bij de Enkelvoudige Jaarrekening 2019	53
10 Toelichting op de Enkelvoudige Balans per 31 december 2019	54
11 Toelichting op de Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2019	60
12 Overige	63

Geconsolideerde Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

	2019 euro	2018 euro	
Activa			
Vaste activa			
1	Materiële vaste activa	620.980	714.426
2	Financiële vaste activa	162.516	152.499
		<u>783.496</u>	<u>866.925</u>
Vlottende activa			
3	Onderhanden werk DBC's en gemeenten	1.655.713	1.960.372
4	Vorderingen	8.124.840	6.006.618
5	Liquide middelen	163.624	55.984
		<u>9.944.177</u>	<u>8.022.974</u>
		<u>10.727.673</u>	<u>8.889.899</u>
Passiva			
6	Groepsvermogen		
	Kapitaal	7.071.614	7.029.708
	Aandeel derden	0	1.404
	Algemene en overige reserves	-10.295.097	-8.657.555
		<u>-3.223.483</u>	<u>-1.626.443</u>
7	Voorzieningen	644.014	799.890
8	Langlopende schulden	3.100.000	0
9	Kortlopende schulden	10.207.142	9.716.452
		<u>10.727.673</u>	<u>8.889.899</u>

Geconsolideerde Staat van baten en lasten over 2019

	2019 euro	Begroting 2019 euro	2018 euro	
Bedrijfsopbrengsten				
10	Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	26.838.216	28.285.000	27.472.826
11	Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	389.649	0	355.299
12	Overige bedrijfsopbrengsten	1.008.350	2.281.000	2.778.198
	Totaal bedrijfsopbrengsten	28.236.215	30.566.000	30.606.323
Bedrijfslasten				
13	Personeelskosten	25.036.645	24.755.000	26.283.294
14	Afschrijvingen	93.398	23.000	221.617
15	Overige bedrijfskosten	4.609.624	5.182.000	3.013.547
	Totaal bedrijfslasten	29.739.667	29.960.000	29.518.458
	Bedrijfsresultaat	-1.503.452	606.000	1.087.865
16	Financiële baten en lasten	-93.587	2.000	171.726
	Resultaat boekjaar voor belastingen	-1.597.039	604.000	1.259.591
	Belasting resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0	0
	Resultaat boekjaar na belastingen	-1.597.039	604.000	1.259.591
Resultaatbestemming				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>				
	2019		2018	
	euro		euro	
Kapitaal	41.906		0	
Algemene reserve	-1.637.541		1.247.195	
Aandeel derden	-1.404		12.396	
	-1.597.039		1.259.591	

Geconsolideerd Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 euro	2018 euro
Saldo exploitatierekening	-1.503.452	1.087.865
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	315.547	221.618
Mutatie in financiële vaste activa	-10.017	7.481
Mutatie vorderingen	-2.118.223	1.178.259
Mutatie in OHW DBC's	304.659	-969.594
Mutatie kortlopende schulden	490.690	1.368.328
Mutaties voorzieningen	-155.876	-1.732.332
	<u>-1.173.220</u>	<u>73.760</u>
Ontvangen interest	0	171.726
Betaalde interest	-93.587	0
	<u>-93.587</u>	<u>171.726</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-2.770.259</u>	<u>1.333.351</u>
Investerings materiële vaste activa	-222.101	-674.758
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	5.544
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-222.101</u>	<u>-669.214</u>
Mutatie financiering groepsmaatschappijen	1.780.000	0
Mutatie financiering gemeenten	1.472.562	0
Aflossingen op langlopende leningen	-152.562	0
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>3.100.000</u>	<u>0</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	107.640	664.137
Saldo liquide middelen 1-1	55.984	-608.154
Saldo liquide middelen 31-12	<u>163.624</u>	<u>55.984</u>
Verschil	107.640	664.138

Toelichting

De kasstroom uit operationele activiteiten is negatief, echter door de kasstroom uit financieringsactiviteiten is het saldo liquide middelen positief.

Toelichting bij de Geconsolideerde Jaarrekening 2019

1. Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Opvoedpoli B.V. (de vennootschap), een besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid, is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Rode Kruisstraat 32, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34279530.

De vennootschap is opgericht op 14 november 2007. De vennootschap heeft ten doel het aanbieden van zorg, dienstverlening en opleiding in algemene zin, in het bijzonder op het gebied van ouderschap, opvoeding en ontwikkeling en het bevorderen van onderzoek, innovatie en ontwikkeling op het genoemde gebied.

Grondslagen van consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening 2019 zijn opgenomen de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, te weten Opvoedpoli Den Helder B.V., De Care Express B.V., Opvoedpoli Den Haag B.V. en Opvoedpoli Zoetermeer B.V. Alle deelnemingen zijn voor 100% geconsolideerd, waarbij het aandeel derden is opgenomen onder het eigen vermogen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. In deze paragraaf wordt een nadere toelichting gegeven.

De Opvoedpoli heeft in 2019 een negatief resultaat behaald van €-1,6mln tegenover een positief resultaat van €1,4mln in 2018. Dit resultaat leidt er toe dat het vermogen van de onderneming eind 2019 verder is gedaald naar een negatief vermogen van €-3,2mln. Het resultaat wordt beïnvloed door een aantal incidentele baten en lasten met een netto omvang van €0,2mln waardoor het operationeel resultaat in 2019 €-2,0mln bedraagt. Mede als gevolg hiervan is de operationele kasstroom over 2019 negatief met een omvang van €-0,8mln; tevens hebben er investeringen voor €-0,2mln plaatsgevonden in het afgelopen jaar. Tevens is er voor €1,0mln afgelost op externe financieringen; hetgeen grotendeels is opgevangen middels de kredietfaciliteit vanuit iHUB voor €1.8 mln. De liquiditeitspositie bedraagt ultimo 2019 €-0,2mln en de solvabiliteit -33%.

Ter ondersteuning van de financieringspositie van de Opvoedpoli is in augustus 2017 vanuit Stichting iHUB een kredietfaciliteit geïnitieerd. Hierin was een kredietfaciliteit het hoogste van €3,0 mln beschikbaar gesteld voor de Opvoedpoli met een looptijd tot en met 31 augustus 2020, waaruit zij onder voorwaarden aanspraak op kan maken. Op 20 maart 2020 heeft de RvT van Stichting iHUB bekrachtigd dat de faciliteit wordt uitgebreid tot €6,0mln en heeft zij de looptijd verlengd tot en met 31 december 2029. Ook heeft de Ondernemingsraad van Horizon hierover inmiddels positief geadviseerd. Per heden heeft de Opvoedpoli €2.25 mln van de kredietfaciliteit opgenomen. Met de gemeente Amsterdam is de onderneming in 2019 overeen gekomen dat de kortlopende schuld positie van oorspronkelijk €3,5mln, waarop in 2019 € 1 mln is afgelost, is omgezet in een langlopende positie met een looptijd tot eind 2021 waarop maandelijks €120k wordt afgelost. Eind 2019 maakt de onderneming deels gebruik van de rekening courant faciliteit van de Rabobank met een maximale hoogte van €0,5mln. Deze faciliteit wordt in juli 2020 beëindigd.

In het boekjaar is de current ratio licht verbeterd van 0,88 per 31 december 2018 naar 1,03 per 31 december 2019. Zoals uit de balans is op te maken zijn de kortlopende vorderingen wel verder toegenomen voor circa €2,0mln. De afwikkeling van deze vorderingen omhelst diverse uitdagingen. Enerzijds ondervindt de onderneming nog steeds problemen op het gebied van facturatie vanuit de zorgadministratie systemen waardoor facturatie aan gemeenten en zorgverzekeraars niet tijdig plaats heeft gevonden. Hier is een specifiek kern team gevormd vanuit verschillende disciplines binnen de organisatie die stapsgewijs structurele voortgang boeken. Anderzijds ondervinden we vertraging in de afwikkeling van oude vorderingen. De current ratio is daarnaast positief beïnvloed door reeds genoemde omzetting van de resterende schuldpositie (€2,5mln) aan de gemeente Amsterdam in een langlopende lening. Ondanks de interventies in de financieringsstructuur van de onderneming is de liquiditeit verder gedaald in het boekjaar; hetgeen voornamelijk wordt veroorzaakt door het negatieve operationeel resultaat over 2019 en het oplopen van vorderingen. Er is afgelopen jaar onvoldoende sturing op productiviteit, contract management en kostenbeheersing geweest hetgeen heeft geresulteerd in reeds genoemd verlies.

Met ingang van 2020 is er binnen de iHUB alliantie, waar de Opvoedpoli integraal onderdeel van uitmaakt, een nieuwe management structuur geïntroduceerd, waarbij aansturing vanuit een regio indeling is vormgegeven met een nauwe samenhang tussen de verschillende soorten diensten uit de iHUB portefeuille. Tevens is er ingezet op een duidelijkere rol verdeling in strategisch (meer extern gericht) en operationeel (meer intern gericht) management, waardoor er strakker op zaken als productiviteit en kostenbeheersing wordt gestuurd. Hiervan zijn de eerste resultaten zichtbaar voor de Opvoedpoli. Ook hebben we een grotendeels nieuw management team mogen verwelkomen afgelopen maanden. Budget technisch zijn focus op een gezonde productiviteit, afbouw van indirecte functies & overige overhead de belangrijkste financiële pijlers voor 2020. Tevens zijn we gestopt met het leveren van diensten die vallen onder zorgverzekeringswet aan niet gecontracteerde partijen. Eind 2019 is een speciale werkgroep gestart met een primaire focus op het verhogen van de productiviteit en declarabele uren. In het eerste kwartaal van 2020 is de productiviteit circa 8% gestegen. Deze eerste stappen hebben er mede in geresulteerd dat de organisatie in het eerste kwartaal 2020 een positief operationeel resultaat heeft gerealiseerd. Vanuit de personeelskant is de focus op het behoud van goed personeel voor de organisatie en het aantrekken van nieuwe mensen daar waar hier ruimte voor is. Tevens is er een kern team gevormd vanuit verschillende disciplines binnen de organisatie rondom de zorgadministratie die specifiek vanuit proces, systemen en de teams werkt aan structurele verbeteringen rondom facturatie.

Covid-19 heeft ook haar weerslag op de Opvoedpoli. Vanuit opdrachtgevers is de sterke wens geuit om de zorg zoveel als mogelijk te continueren en hiervoor worden middelen beschikbaar gesteld in de vorm van garanties rondom financiering. Vanuit VNG en het Ministerie van VWS worden gemeenten geadviseerd om voor een periode van april t/m juni 2020 financiering te garanderen tot het niveau van de gemiddelde omzet per maand van 2019. Daarnaast worden de meerkosten die gemaakt worden als gevolg van de ontstane crisis ook vergoed. Gemeenten haken hierop aan of komen met individuele afspraken zoals financiering tot afgesproken budgetplafonds. Covid-19 brengt in principe onzekerheid voor het resultaat en de liquiditeit van de opvoedpoli, maar met de raamafspraken op landelijk niveau (VWS en VNG) is de verwachting dat het effect beperkt zal zijn. Wij blijven in gesprek met onze opdrachtgevers over genoemde garanties rondom de financiering en monitoren ons kostenniveau strikt en nemen hierop acties indien nodig. In de liquiditeitsprognose is in de scenario's rekening gehouden met een eventuele negatieve impact door Covid-19. In het bestuursverslag is een uitgebreidere toelichting opgenomen omtrent de gemaakte afspraken.

Voor de midden / lange termijn verwachten we veel van de ingezette acties rondom productiviteitsverbetering, afbouw van overheadskosten, behoud en verdere uitbouw van de teams en juiste ondersteuning door systemen. Het is onze overtuiging dat het business model van de opvoedpoli in de basis operationeel winstgevend is. De tarieven vanuit gemeenten staan weliswaar onder druk, maar we zien in diverse gemeenten dat we kwalitatieve zorg kunnen leveren en tegelijk een klein rendement kunnen behalen door goede tariefafspraken te maken. Daar waar tarieven ondermaats zijn gaan we in gesprek over betere voorwaarden en anders onze dienstverlening afbouwen. Zoals eerder genoemd zijn leveren we niet langer diensten, vallend onder de zorgverzekeringswet, aan niet gecontracteerde zorgverzekeraars; daar deze activiteiten anders verlieslatend zijn doordat een zorgverzekeraar slechts een deel van gangbare tarieven vergoed. Tegelijkertijd zijn we in gesprek met diverse zorgverzekeraars over het aangaan van contracten. Tevens zetten we sterk in op afbouw van overhead en kijken we kritisch naar indirecte functies en de positionering hiervan. Zo is in het eerste kwartaal 2020 een belangrijke stap gezet om de functies rondom de zorgadministratie te centraliseren naar het servicecentrum van iHUB; hetgeen moet leiden tot een kwaliteits- en efficiency slag. Daarnaast wordt er momenteel een analyse tool geïmplementeerd wat de organisatie gaat helpen (middels trend analyse en invoerchecks) bij de registratie van uren in het zorgregistratie en facturatie systeem (MC4). Dit met het doel op een lagere afkeur en uitval van facturen; meer inzicht in registratie trends en uiteindelijk een hogere declarabiliteit van uren. In combinatie met een grotendeels vernieuwd management team binnen de opvoedpoli verwachten wij dat de opvoedpoli structureel winstgevend zal zijn op de midden lange termijn.

De maatregelen moeten leiden tot een structurele verbetering van de financiële situatie. Voor 2020 gaan wij budgettair uit van een kleine operationele winst en een positieve operationele kasstroom; wel zien wij onzekerheden, waaronder Covid-19, die ons in onze doelstellingen kunnen vertragen. In onze liquiditeitsprognose is zodanig met dergelijke risico's rekening gehouden dat wij de hoogte van de kredietfaciliteit van Stichting iHUB ad € 6,0mln voldoende achten. We verwachten tevens ons werkkapitaal verder te optimaliseren door in te lopen op oude vorderingen aan gemeenten en zorgverzekeraars. In 2019 is dit project gestart, maar heeft nog onvoldoende resultaat gerealiseerd. Eerder genoemde centralisatie van de back office zorgadministratie, investeringen in systemen (zowel in een analyse tool als het registratie- en facturatiesysteem zelf) en aanneme van nieuw personeel op kritische functies geeft ons voldoende vertrouwen hierin op korte termijn de benodigde resultaten te realiseren. Daarnaast zijn een aantal voorgenomen acties reeds geïnitieerd, waaronder verhoging van de productiviteit en verlaging van de kosten die zullen leiden tot meer structurele winstgevendheid en een positieve kasstroom. De eerste positieve resultaten hiervan zijn zichtbaar in het resultaat over het eerste kwartaal van 2020.

Op basis van de huidige situatie, de genomen maatregelen in de bedrijfsvoering, de sturing en de verhoging van de kredietfaciliteit van Stichting iHUB is de jaarrekening opgesteld uitgaande van het continuïteitsbeginsel.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijking met 2019 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen zijn gemaakt in verband met een nieuwe grootboekrekening structuur 2019 die binnen iHub is uitgerold. Daarnaast is nog eens kritisch gekeken naar indelingen van rekeningen in 2019 die wijzigingen in de indeling tot gevolg hebben gehad. Waar nodig zijn bij individuele jaarrekeningposten nadere toelichtingen opgenomen ter verduidelijking.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- voorziening materiële controle.

- voorzieningen op Onderhanden werk zorgverzekeraars.

- voorzieningen op nog te factureren posities gemeenten en zorgverzekeraars.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Opvoedpoli B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel van Opvoedpoli B.V. als de geconsolideerde maatschappijen.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Opvoedpoli B.V.. De waarderingsgrondslagen voor de dochtermaatschappijen wijken niet af van de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

Naam & Vestigingsplaats (aandeel geplaatst kapitaal)

Opvoedpoli Den Helder B.V. te Den Helder (100%)

De Care Express B.V. te Amsterdam (100%)

Opvoedpoli Den Haag B.V. te Den Haag (100%)

Opvoedpoli Zoetermeer B.V. te Zoetermeer (100%, vorig jaar 90%)

De aandelen zijn per 1 november 2019 voor rekening en risico van Opvoedpoli B.V. gekomen.

Alle groepsmaatschappijen worden aangemerkt als verbonden partijen, transacties tussen de groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

2. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van onderstaande afschrijvingspercentages. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwings/Inrichtingskosten (onder Gebouwen en terreinen) : 20%
- Kantoorinventaris (onder inventaris en apparatuur): 20 %.
- Hardware (laptops/telefoons etc) : 33 %.
- Vervoersmiddelen : 20 %.

In de investering is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Overige vorderingen

Overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en gemeenten

Zorg aan cliënten voor zowel DBC's als gemeenten uit hoofde van zogenaamde SPIC's, welke is geleverd maar nog niet is afgerond en gefactureerd wordt gezien als Onderhanden Werk. Het onderhanden werk wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen.

Vorderingen

Binnen de vorderingen wordt een onderscheid gemaakt tussen nog te factureren en debiteuren. Nog te factureren zorg aan cliënten betreft productie waarvan de behandeling is afgerond, maar nog niet is gefactureerd. Onder debiteuren wordt de afgeronde productie weergegeven die ook gefactureerd is.

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid per debiteur.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Per individuele voorziening is hieronder een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen.

Voorziening debiteuren

De debiteuren worden specifiek voorzien indien het risico op niet-betalen reëel is. Op basis van de status van het afwikkelingstraject, de inhoudelijke afstemming met de debiteur en de feitelijke stand van zaken is adequaat de hoogte van de voorziening bepaald.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2018 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. Er is geen disconteringsvoet gehanteerd.

Voorziening WAB

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

Voorziening Materiele Controle

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

3. Grondslagen van resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingdienst.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Opvoedpoli heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij PFZW. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Opvoedpoli betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioen-fonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. In april 2020 bedroeg de dekkingsgraad 84,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. De Opvoedpoli heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies en heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de onderneming in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa.

(Overheids)subsidies

(Overheids)subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Subsidies ter compensatie van de door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

4. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

6. Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Toelichting op de Geconsolideerde Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.1 Gebouwen en terreinen	334.700	207.504
1.3 Inventaris en apparatuur	286.280	506.922
Totaal	620.980	714.426

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

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige vaste bedr. middelen	In uitvoering en vooruit- betalingen	Totaal
Stand per 1 januari 2019					
Aanschafprijs	386.994	706.796			1.093.790
Cumulatieve afschrijvingen	179.489	199.875			379.364
Boekwaarde 1 januari 2019	207.505	506.921	0	0	714.426
Mutaties in de boekwaarde					
Bij: Investeringsen					
Aanschafprijs investeringen	211.753	10.348			222.101
	211.753	10.348	0	0	222.101
Af: Desinvesteringen					
Aanschafprijs volledig afgeschreven desinvesteringen					0
Cum. afschr. volledig afgeschreven desinvesteringen					0
Aanschafprijs desinvesteringen					0
Cum. afschr. desinvesteringen					0
Af: Afschrijvingen					
reguliere afschrijvingen	84.557	230.990			315.547
vervroegde afschrijvingen					0
	84.557	230.990	0	0	315.547
Saldo	334.701	286.279	0	0	620.980
Stand per 31 december 2019					
Aanschafprijs	598.747	717.144	0	0	1.315.891
Cumulatieve afschrijvingen	264.046	430.865	0	0	694.911
Boekwaarde 31 december 2019	334.701	286.279	0	0	620.980

Toelichting

In de jaarrekening 2019 is de indeling van de Materiele Vaste Activa ten opzichte van 2018 gewijzigd. Wat vorig jaar onder "Machines en Installaties" stond staat nu gerangschikt onder "Gebouwen en Terreinen". Dit betreft met name verbouwingen en inrichtingen. Wat in 2018 onder "andere vaste bedrijfsmiddelen" stond staat nu onder inventaris en apparatuur. Dit betreffen met name ICT investeringen.

De grootste investeringen in 2019 betreffen de verbouwingen Kennemerstraatweg in Alkmaar en de Nassaukade in Amsterdam. Alle genoemde activa zijn juridisch en economische eigendom van de Opvoedpoli. Verder zijn er geen contractuele investeringsverplichtingen.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
2.7 Waarborgsommen	162.516	152.499
Totaal	162.516	152.499
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
Stand per 1 januari	152.499	159.980
Bij: betaalde nieuwe waarborgen in 2019	10.017	7.481
Stand per 31 december	162.516	152.499

Toelichting

De financiële activa betreft betaalde waarborgen voor huurpanden, deze worden terug ontvangen bij einde huurovereenkomst. De looptijd van de betreffende huurovereenkomsten is langer dan 1 jaar.

3 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en gemeenten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
3.1 Onderhanden werk DBC-zorgproducten	964.468	1.960.372
Onderhanden werk gemeenten	691.245	0
Totaal	1.655.713	1.960.372

Toelichting

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

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
4.1 Debiteuren algemeen	1.110.700	5.081.292
4.2 Nog te factureren bedragen gemeenten	4.294.138	2.214.278
Nog te factureren bedragen zorgverzekeraars	3.034.660	1.787.300
Nog te factureren bedragen overig	646.371	914.672
4.3 Vooruit ontvangen facturen	32.358	102.803
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	884.216	42.905
4.5 Overige vorderingen	0	9.746
4.6 Voorziening Dubieuze Debiteuren en nog te factureren	-1.877.602	-4.146.378
Totaal	8.124.840	6.006.618

Toelichting

In de jaarrekening 2019 zijn er ten opzichte van de jaarrekening 2018 een aantal herrubriceringen en nadere detailleringen doorgevoerd. Onderscheid is gemaakt binnen de "nog te factureren bedragen" in gemeenten, zorgverzekeraars en overig. Daarnaast is de voorziening dubieuze debiteuren en nog te factureren bedragen apart zichtbaar gemaakt. Daarnaast is het Onderhanden Werk gemeenten nu opgenomen onder de post Onderhanden Werk in plaats van onder de vorderingen.

In de jaarrekening 2019 is de Voorziening Dubieuze Debiteuren apart zichtbaar opgenomen. In de jaarrekening 2018 was deze voorziening gesaldeerd opgenomen onder debiteuren algemeen en nog te factureren bedragen. De vergelijkende cijfers 2018 zijn dienovereenkomstig aangepast.

Aangaande de vorderingen die op Zorgverzekeraars bestaan is sprake van enige onzekerheid of deze in zijn geheel ontvangen zullen worden. Voor deze posten is totaal een bedrag van € 667.000 opgenomen als voorziening voor mogelijke oninbaarheid. Of dit bedrag hiervoor voldoende zal zijn is onzeker. Wij hebben de best mogelijke inschatting opgenomen, de onzekerheid die bij deze voorziening schatten wij in op € 250.000.

Aangaande de vorderingen die op Gemeenten bestaan is sprake van enige onzekerheid of deze in zijn geheel ontvangen zullen worden. Voor deze posten is totaal een bedrag van € 470.000 opgenomen als voorziening voor mogelijke oninbaarheid. Of dit bedrag hiervoor voldoende zal zijn is onzeker. Wij hebben de best mogelijke inschatting opgenomen, de onzekerheid die bij deze voorziening schatten wij in op € 200.000.

Onder de vorderingen op debiteuren was in 2018 een schuld aan de gemeente Amsterdam opgenomen van ongeveer EUR 3,5 miljoen. Deze is in 2019 als gevolg van gemaakte afspraken met de gemeente Amsterdam deels opgenomen onder de langlopende schulden (EUR 1,3 miljoen) en deels onder de kortlopende schulden (EUR 1,7 miljoen). Het restant is in 2019 afgelost.

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
5.1 Kasmiddelen	2.335	1.350
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	161.289	54.634
Totaal	163.624	55.984

Toelichting

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking afgezien van de afgegeven bankgaranties, ter hoogte van in totaal circa EUR 13.500.

6 Eigen vermogen

41.906

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2019	2018
6.1 Kapitaal	7.071.614	7.029.708
6.2 Aandeel derden	0	1.404
6.3 Algemene en Overige reserves	-10.295.096	-8.657.555
Totaal	-3.223.482	-1.626.443

Algemene reserve

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Kapitaal	7.029.708		41.906	7.071.614
Aandeel derden	1.404		-1.404	0
Algemene en Overige reserves	-8.657.555	-1.597.039	-40.502	-10.295.096
Totaal	-1.626.443	-1.597.039	0	-3.223.482

Toelichting

De aandelen zijn per 1 november 2019 voor rekening en risico van Opvoedpoli B.V. gekomen.

In de continuïteitsparagraaf wordt verder ingegaan op de verwachte ontwikkeling van het negatieve Eigen Vermogen.

7 Voorzieningen

	2019	2018
7.1 Personele voorzieningen		
7.1 Reorganisatie	264.488	296.656
7.3 Langdurig zieken	94.271	94.271
	358.759	390.927
7.5 Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)	69.028	0
7.7 Voorziening Materiële controle ZV	216.227	408.963
	644.014	799.890

	Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrekking	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Personeelsvoorzieningen					
Reorganisatie	296.656	264.488	0	296.656	264.488
Langdurig zieken	94.271	129.173	62.939	66.234	94.271
	390.927	393.661	62.939	362.890	358.759
			0		
Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)	0	69.028	0	0	69.028
Voorziening Materiële controle ZV	408.963	56.646	0	249.382	216.227
	408.963	125.674	0	249.382	285.255
Totaal	799.890	519.335	62.939	612.272	644.014

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopende moeten worden beschouwd:

	2019	2018
Kortlopend deel (< 1 jaar)	459.906	520.953
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	184.108	278.937
Totaal	644.014	799.890

Toelichting

De voorziening van € 296.656 was gevormd voor reorganisatie als gevolg van het opzetten van een service centrum voor de iHUB alliantie. Deze reorganisatie is in 2019 afgerond. In 2019 een nieuwe voorziening van € 264.488 opgenomen voor de herstructurering van de top van stichting iHUB en de onderliggende werkmaatschappijen waaronder Opvoedpoli B.V.

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

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.

De voorziening WAB gaat over het mogelijk uitbetalen van een transitievergoeding voor medewerkers met een tijdelijk contract die aan het einde van de contractduur door de werkgever niet worden verlengd. Hiervoor is in 2019 € 69.028 aan de voorziening toegevoegd.

8 Langlopende schulden

	2019	2018
8.1 Schulden aan gemeenten	1.320.000	0
8.2 Schulden aan groepsmaatschappijen	1.780.000	0
Totaal	<u>3.100.000</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Bij nieuw leningen	4.452.562	0
Af: aflossingen	152.562	0
Stand per 31 december	<u>4.300.000</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	1.200.000	0
Stand per 31 december (langlopend)	<u>3.100.000</u>	<u>0</u>

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar)	waarvan > 5 jaar
Leningenoverzicht				
Gemeente Amsterdam	2.520.000	1.200.000	1.320.000	0
iHub lening	1.780.000		1.780.000	0
Totaal	<u>4.300.000</u>	<u>1.200.000</u>	<u>3.100.000</u>	<u>0</u>

Toelichting

De iHub lening betreft een in 2019 verkregen lening van Stichting iHUB om de liquiditeit te verbeteren. Deze lening is in 2018 verstrekt, hier is in 2019 voor het eerst aanspraak op is gemaakt. De huidige faciliteit loopt af per 31 augustus 2020. Inmiddels is de faciliteit verruimd en verlengt tot 31 augustus 2021. De aflossingsperiode om deze lening af te lossen is 10 jaar.

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

9 Kortlopende schulden

	2019	2018
9.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	2.439.089	76.627
9.3 Schulden aan gemeenten	2.351.295	4.193.382
9.8 Crediteuren	648.239	1.631.425
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.396.870	1.478.468
9.13 Reservering Omzetplafonds	721.315	344.148
9.16 Vooruit ontvangen bedragen	327.135	0
9.17 Reservering vakantiegeld	770.905	718.714
9.18 Reservering verlof	696.628	636.574
9.20 Reservering accountantskosten	50.502	182.600
9.21 Overige overlopende passiva	473.469	454.514
9.22 Schulden op Bankrekeningen	331.695	0
Totaal	10.207.142	9.716.452

Toelichting

In de jaarrekening 2019 zijn er ten opzichte van de jaarrekening 2018 een aantal herrubriceringen en nadere detailleringen doorgevoerd. Zo is de post onder "Nog te factureren bedragen" en "Nog te betalen salarissen" samengevoegd onder "Overige overlopende passiva". Daarnaast zijn de schulden aan zorgverzekeraars en de terugbetalingsverplichtingen uit 2018 geherrubriceerd onder "Schulden aan gemeenten" zoals ook zichtbaar is in in 2019.

Onder de rekening courant groepsmaatschappijen zijn schulden opgenomen die met name samenhangen met het Service Centrum Ihub. Deze bestond in 2018 nog niet omdat het servicecentrum Ihub op 1 januari 2019 is opgestart en de kosten van ondersteunende diensten via het Servicecentrum lopen vanaf 2019.

De schulden aan gemeenten betreft het kortlopende gedeelte van de lening van de gemeente Amsterdam (EUR 1.2 miljoen). De andere grote post betreft de terugbetaling aan de gemeente Haarlem (EUR 0,7 miljoen) welke verrekend gaat worden met toekomstige omzet.

Voor jaren 2017 tot en met 2019 is er voor zorgverzekeraar een omzetplafondvoorziening bepaald omdat de omzet voor zorgverzekeraars hoger is dan de afspraak in het contract.

Binnen de opvoedpoli zijn er een aantal bankrekeningen met een negatief saldo geëindigd. Het negatieve banksaldo is onder "Schulden op Bankrekeningen" opgenomen.

Op vooruitvragen bedragen zijn de vooruitontvangen Spics 2019 geboekt. Spics mogen 70% vooruit gefactureerd worden. Een deel van dit vooruitontvangen bedrag heeft betrekking op omzet die in 2020 genomen wordt. Deze zijn in jaarrekening 2019 apart zichtbaar op de balans.

Spics zijn zorgproducten bij AA/ZaWA gemeenten.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Adres	Postcode	Plaats	Einddatum huurcontract	Contractomvang 2020	Contractomvang na 2020
Baarsjesweg 224	1058 AA	Amsterdam	31-12-2021	72.324	144.648
Biltstraat 190	3572 BR	Utrecht	31-12-2020	58.024	58.024
Dorpstraat 145	2712 AG	Zoetermeer	31-3-2022	55.650	125.212
Eerste van Swindenstraat 555	1093 LC	Amsterdam	31-8-2022	44.943	119.848
Kennermerstraatweg 105	1814 GE	Alkmaar	1-1-2023	70.980	212.940
Marsdiepstraat 269	1784 AH	Den Helder	28-2-2019	-	-
Middenweg 16	1782BE	Den Helder	31-7-2021	41.687	66.004
Nassaukade 162	1053 LL	Amsterdam	31-7-2023	40.140	143.836
Pilatusdam 3	2712 BD	Zoetermeer	31-10-2019	-	-
Prinsegracht 126	2512 GD	Den Haag	31-1-2022	32.699	68.123
Rode Kruisstraat 32	1025 KN	Amsterdam	30-4-2021	86.700	115.600
Scharloo 20	1621 JZ	Hoorn	14-3-2022	40.068	86.814
Spaarne 11	2011 CC	Haarlem	30-4-2021	43.126	57.501
Spijkermakersstraat 101 A	2512 ET	Den Haag	30-3-2022	21.829	49.116
Surinameplein 85	1058 FG	Amsterdam	31-3-2021	40.965	51.207
Westlaan 14	2641 DM	Pijnacker	31-7-2022	28.623	73.943
Wilheminastraat 66	2011 CVP	Heemstede	31-12-2022	70.056	210.169
Willem Dreeslaan 430	2729 NK	Zoetermeer	30-11-2023	61.799	242.046
Zeestraat 84	1942 AT	Beverwijk	28-2-2021	28.821	33.624
Zuiderkerkstraat 1	1501 NE	Zaandam	30-11-2021	25.397	48.678

Toelichting op de Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten over 2019

10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning

	2019	2018	
10.1	Opbrengsten zorgverzekeringswerg	1.585.734	1.863.302
10.2	Opbrengsten Jeugdwet	25.252.482	25.609.524
	Totaal	<u>26.838.216</u>	<u>27.472.826</u>

Toelichting

In de jaarrekening 2019 hebben er ten opzichte van de jaarrekening 2018 een aantal herrubriceringen plaatsgevonden. Zo is omzet Go! opgenomen als opbrengst jeugdwet in plaats van Overige zorgprestaties en detachering opbrengsten zoals OKT opgenomen onder detachering personeel in plaats van overige opdrachtgevers.

11 Subsidies

	2019	2018	
11.4	Overige subsidies	389.649	355.299
	Totaal	<u>389.649</u>	<u>355.299</u>

Toelichting

de overige subsidies bestaan uit de NZa beschikbaarheidsbijdrage en subsidie stagefonds 2018-2019.

12 Overige bedrijfsopbrengsten

	2019	2018	
12.1	Opbrengst verhuur	175	0
12.2	Detachering personeel	527.389	2.271.850
12.3	Overige	480.786	506.348
	Totaal	<u>1.008.350</u>	<u>2.778.198</u>

Toelichting

Door het wegvallen van de OKT detachering in 2019 zijn de opbrengsten uit detachering afgenomen.

13 Personeelslasten

	2019	2018	
	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
13.1	Lonen en salarissen	16.971.777	17.104.969
13.2	Sociale lasten	2.908.880	2.715.652
13.3	Pensioenlasten	1.448.079	1.470.484
		<u>21.328.735</u>	<u>21.291.105</u>
4.1.2	Overige personele lasten		
13.5	Dotaties personele voorzieningen	129.476	209.682
13.4	Lasten personeel niet in loondienst	2.379.310	3.530.632
13.6	Opleidingskosten	725.962	575.213
13.7	Overige	952.897	709.812
		<u>4.187.645</u>	<u>5.025.339</u>
13.8	Ontvangen vergoedingen	-479.734	-33.150
	Totaal	<u>25.036.645</u>	<u>26.283.294</u>

Aantal FTE

	2019	2018
	Gemiddeld	Gemiddeld
Jeugd & Opvoedhulp	314	323
Totaal	<u>314</u>	<u>323</u>

Toelichting

In de jaarrekening 2019 hebben een beperkt aantal herrubriceringen plaatsgevonden. Het betreft reiskosten, kantinekosten en ziekteverzuimverzekering welke in 2019 zijn samengevoegd onder "Overige".

Het gemiddeld aantal fte is in 2019 lager dan in 2018. Dit komt doordat personeel is overgegaan per 1 januari 2019 naar Stichting Service Centrum Ihub. Daarnaast zijn de lasten voor het personeel niet in loondienst in 2019 afgenomen.

14 Afschrijvingen

	2019	2018
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	315.320	221.617
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-221.922	0
Totaal	<u>93.398</u>	<u>221.617</u>

Toelichting

De afschrijvingskosten op ICT middelen worden voor 100% doorbelast aan het nieuw gevormde Stichting Service Centrum iHUB.

15 Overige lasten

	2019	2018
Huisvesting		
15.1 Huur gebouwen	878.496	761.768
15.2 Onderhoud	32.518	39.151
15.3 Belastingen en verzekeringen	19.592	77.942
15.4 Energielasten	70.219	61.722
15.5 Schoonmaakkosten	147.893	123.006
15.6 Overige huisvestingslasten	31.729	9.759
	<u>1.180.447</u>	<u>1.073.348</u>
Beheer & Administratie		
15.7 Kantoorlasten	291.673	350.711
15.8 Automatisering	612	1.910.156
15.9 Accountantskosten	54.626	284.008
15.10 Advieskosten	236.325	358.767
15.11 Mutatie voorzieningen	-176.260	-811.715
15.12 Overige beheer & administratie	47.860	0
15.13 Nagekomen posten voorgaande jaren	-1.445.724	-1.117.488
	<u>-990.888</u>	<u>974.439</u>
Verzorging & leermiddelen		
15.14 Verzorgingskosten Jeugdhulp	542.998	20.474
15.15 Kosten voor leermiddelen	56.918	93.144
	<u>599.915</u>	<u>113.619</u>
15.20 Bijdragen groepsmaatschappij	3.820.151	852.142
Totaal	<u>4.609.624</u>	<u>3.013.547</u>

Toelichting

Het wegvallen van de ICT kosten onder automatisering komt doordat alle ICT kosten vanaf 2019 geheel gedragen worden door Stichting Service Centrum iHUB.

Nagekomen kosten en opbrengsten die betrekking hebben op jaren 2018 en eerder. In 2019 betrof dit voornamelijk de uitbetaling door CZ zorgverzekeraars van opbrengsten uit oude jaren.

De bijdrage van de groepsmaatschappijen is in 2019 toegenomen doordat de kosten van de ondersteunende diensten nu via de groepsmaatschappijen worden doorbelast in plaats van rechtstreeks via de Opvoedpoli.

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

16 Financiële baten en lasten

	2019	2018
16.1 Financiële baten	0	200.761
16.2 Financiële lasten	-93.587	-29.035
Totaal	<u>-93.587</u>	<u>171.726</u>

Toelichting

De financiële baten in 2018 betroffen een eenmalige bate.

De financiële lasten zijn inclusief de betaalde rente aan Stichting Ihub in verband de langlopende lening.

WNT-verantwoording 2019 Opvoedpoli B.V.

De WNT is van toepassing op Opvoedpoli BV. Het voor Opvoedpoli BV toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2019 € 194.000, zijnde klasse V met 13 punten op is in 2019 € 194.000, zijnde klasse V met 13 punten op basis van de regeling Zorg - en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 een afwijkende normering. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 194.000 voor de voorzitter en 10% van € 194.000 voor de overige leden.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2019).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	J.J. du Prie	N.B.G.M. Engbers
Functiegegevens⁵	Voorzitter / Bestuurder iHUB	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 29/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,206	0,476
Dienstbetrekking? ⁸	nee	nee
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 39.886,40	€ 65.128,46
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Bezoldiging	€ 39.886,40	€ 65.128,46
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 39.886,40	€ 68.815,25
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴		
Functiegegevens⁵	Voorzitter / Bestuurder iHUB	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/09-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,1910	0,5411
Dienstbetrekking? ⁸	nee	nee
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 28.473,89	€ 33.913,40
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Bezoldiging	€ 28.473,89	€ 33.913,40
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 36.099,00	€ 34.182,70

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Functiegegevens ³	Interim Bestuurder SC iHUB		Lid Raad van Bestuur	
	2019	2018	2019	2018
Kalenderjaar ⁴	2019	2018	2019	2018
Periode functievulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/10		01/10 – 31/12	nvt
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar ⁵	10	0	3	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 187	€ 182	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 233.800,00	nvt	77.700	nvt
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸	€ 28.611,00	€ 12.903,00	€ 12.903,00	nvt
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ⁹	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 23.015,19	0	€ 8.043,93	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 23.015,19		€ 8.043,93	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen ¹

bedragen x € 1	R.R.A. te Loo	P. Laseur	J. Kweekel
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 5.571,00	€ 3.714,00	€ 3.733,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 29.100,00	€ 19.400,00	€ 19.400,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens ²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	07/11-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 586,31	€ 3.890,94	€ 3.890,94
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 4.271,92	€ 18.900,00	€ 18.900,00

bedragen x € 1	J.W.C. Voerman	H. Moukaddim
Functiegegevens ²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	15/05-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€ 3.734,00	€ 2.342,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 19.400,00	€ 12.277,81
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens ²	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	07/11-31/12	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€ 586,31	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 2.847,95	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	N.G.B.M. Engbers	
Functiegegevens¹		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,482	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019	
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	€	36.150,00
Individueel toepasselijk maximum³	€	36.150,00
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband⁴	€	36.150,00
Waarvan betaald in 2019	€	36.150,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	

Honoraria Accountant

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

	2019	2018
Controle jaarrekening	121.699	172.984
Andere controle opdrachten	50.502	40.488
Fiscale adviesdiensten		-
Andere niet-controle diensten		-
Totaal	<u>172.201</u>	<u>213.472</u>

Er werden in 2019 verder geen adviesdiensten afgenomen bij EY.

De kosten van de controle jaarrekening zijn inbegrepen onder de bijdrage groepsmaatschappijen vanuit Stichting Service Centrum iHUB.

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft het jaarverslag 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27-5-2020.

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag 2019 goedgekeurd in de vergadering van 22-6-2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben geen gebeurtenissen zoals faillissementen van belangrijke debiteuren, dividendbesluiten, mogelijke continuïteitsvraagstukken, besluiten tot aan- of verkopen van bedrijfsonderdelen zich voorgedaan.

In het voorjaar 2020 is wereldwijd een pandemie als gevolg van Covid-19 (coronavirus) uitgebroken. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

Enkelvoudige Jaarrekening 2019

Opvoedpoli B.V.

Enkelvoudige Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

	2019 euro	2018 euro
Activa		
Vaste activa		
1 Materiële vaste activa	472.935	562.947
2 Financiële vaste activa	78.510	78.510
	<u>551.445</u>	<u>641.457</u>
Vlottende activa		
3 Onderhanden werk DBC's en gemeenten	691.245	1.960.372
4 Vorderingen	4.344.206	4.831.360
5 Liquide middelen	14.863	29.844
	<u>5.050.315</u>	<u>6.821.576</u>
	<u>5.601.759</u>	<u>7.463.033</u>
Passiva		
6 Groepsvermogen		
Kapitaal	7.034.208	7.034.208
Algemene en overige reserves	-9.828.098	-8.645.162
	<u>-2.793.890</u>	<u>-1.610.954</u>
7 Voorzieningen	333.516	705.619
8 Langlopende schulden	3.100.000	0
9 Kortlopende schulden	4.962.133	8.368.368
	<u>5.601.759</u>	<u>7.463.033</u>

Enkelvoudige Staat van baten en lasten over 2019

	2019 euro	Begroting 2019 euro	2018 euro	
Bedrijfsopbrengsten				
10	Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning	12.548.390	17.272.000	15.725.023
11	Subsidies (excl. WMO en Jeugdwet)	315.976	0	245.847
12	Overige bedrijfsopbrengsten	693.485	1.943.000	2.555.827
	Totaal bedrijfsopbrengsten	13.557.851	19.215.000	18.526.697
Bedrijfslasten				
13	Personeelskosten	12.811.814	16.287.000	16.548.560
14	Afschrijvingen	51.260	18.000	199.248
15	Overige bedrijfskosten	1.788.707	4.108.000	1.019.160
	Totaal bedrijfslasten	14.651.781	20.413.000	17.766.968
	Bedrijfsresultaat	-1.093.930	-1.198.000	759.729
16	Financiële baten en lasten	-92.560	1.000	186.792
	Resultaat voor belastingen	-1.186.490	-1.199.000	946.521
	Belastingen	0	0	0
17	Resultaat Deelnemingen	-410.549	0	313.071
	Resultaat na belastingen	-1.597.039	-1.199.000	1.259.592

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 euro	2018 euro
Kapitaal	0	0
Algemene reserve	-1.597.039	1.247.195
Aandeel derden	0	12.397
Bestemmingsreserves	0	0
	-1.597.039	1.259.592

Toelichting

Opvoedpoli B.V. heeft in 2019 een negatief resultaat van € 1,186 miljoen gerealiseerd. Door resultaat deelnemingen in Opvoedpoli's B.V.'s: Care Express, Den Haag, Zoetermeer en Den Helder is het resultaat uiteindelijk 1,6 miljoen negatief geeindigd.

Toelichting bij de Enkelvoudige Jaarrekening 2019

Voor de grondslagen van waardering en resultaatbepaling wordt u verwezen naar de uitgangspunten welke zijn beschreven in de geconsolideerde jaarrekening

Toelichting op de Enkelvoudige Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.1 Gebouwen en terreinen	213.230	495.114
1.3 Inventaris en apparatuur	259.705	67.833
Totaal	472.935	562.947

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

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige vaste bedr. middelen	In uitvoering en vooruitbetalingen	Totaal
Stand per 1 januari 2019					
Aanschafprijs	836.951	643.649			1.480.600
Cumulatieve afschrijvingen	341.837	575.816			917.653
Boekwaarde 1 januari 2019	495.114	67.833	0	0	562.947
Mutaties in de boekwaarde					
Bij: Investeringsactiva					
Aanschafprijs investeringen	188.199	4.008			192.206
Investeringsubsidies					0
	188.199	4.008	0	0	192.206
Af: Desinvesteringen					
Aanschafprijs volledig afgeschreven desinvesteringen					0
Cum. afschr. volledig afgeschreven desinvesteringen					0
Aanschafprijs desinvesteringen					0
Cum. afschr. desinvesteringen					0
Af: Afschrijvingen					
reguliere afschrijvingen	51.503	212.927			264.430
vervroegde afschrijvingen	76.534	468.624			545.158
	-25.031	-255.697	0	0	-280.728
Saldo	213.230	259.704	0	0	472.934
Stand per 31 december 2019					
Aanschafprijs	1.025.149	647.657	0	0	1.672.806
Cumulatieve afschrijvingen	811.920	387.952	0	0	1.199.872
Boekwaarde 31 december 2019	213.230	259.705	0	0	472.934

Toelichting

In de jaarrekening 2019 is de indeling van de Materiele Vaste Activa ten opzichte van 2018 gewijzigd. Wat vorig jaar onder "Machines en Installaties" stond staat nu gerangschikt onder "Gebouwen en Terreinen". Dit betreft met name verbouwingen en inrichtingen. Wat in 2018 onder "andere vaste bedrijfsmiddelen" stond staat nu onder inventaris en apparatuur. Dit betreffen met name ICT investeringen.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
2.7 Waarborgsommen	78.510	78.510
Totaal	78.510	78.510
Stand per 1 januari	78.510	86.692

Waardeveranderingen

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam en rechtsvorm	Kern- activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaal belang (%)	Eigen Vermogen	Resultaat
Opvoedpoli Den Helder B.V.	Jeugdzorg	18.000	100%	23.166	133.100
Care Expres B.V.	Jeugdzorg	18.000	100%	1.174.192	381.791
Opvoedpoli Den Haag B.V.	Jeugdzorg	18.000	100%	-1.119.652	-404.101
Opvoedpoli Zoetermeer B.V.	Jeugdzorg	16.200	100%	298.164	284.123

Toelichting

De aandelen zijn per 1 november 2019 voor rekening en risico van Opvoedpoli B.V. gekomen.

De waardering van deelneming is op nihil gezet en meegenomen als onderdeel van het Eigen Vermogen.

3 Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
3.1 Onderhanden werk DBC's en gemeenten	691.245	1.960.372
Totaal	691.245	1.960.372

Toelichting

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

4 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
4.1 Debiteuren algemeen	756.440	5.041.780
4.2 Nog te factureren bedragen gemeenten	2.699.783	2.170.288
Nog te factureren bedragen zorgverzekeraars	0	883.833
Nog te factureren bedragen overig	392.804	605.291
4.3 Vooruit ontvangen facturen	16.384	74.288
4.4 Nog te ontvangen bedragen/subsidies	1.068.628	11.562
4.5 Overige vorderingen	0	190.696
4.6 Voorziening Dubieuze Debiteuren en nog te factureren	-589.832	-4.146.378
Totaal	4.344.206	4.831.360

Toelichting

Zie toelichting geconsolideerde balans.

In de jaarrekening 2019 zijn er ten opzichte van de jaarrekening 2018 een aantal herrubriceringen en nadere detailleringen doorgevoerd. Onderscheid is gemaakt binnen de "nog te factureren bedragen" in gemeenten en overig. Daarnaast is de voorziening dubieuze debiteuren en nog te factureren bedragen apart zichtbaar gemaakt. Daarnaast is het Onderhanden Werk gemeenten nu opgenomen onder de post Onderhanden Werk in plaats van onder de vorderingen. Dit bevordert het inzicht.

Verder hebben er diverse opschoningen plaatsgevonden over oudere jaren van Nog te factureren en Debiteuren. Verder zijn de cumulatieve posities per ultimo 2019 voor Nog te factureren bedragen opnieuw bepaald.

In de jaarrekening 2019 is de Voorziening Dubieuze Debiteuren apart zichtbaar opgenomen. In de jaarrekening 2018 was deze voorziening gesaldeerd opgenomen onder debiteuren algemeen en nog te factureren bedragen. De vergelijkende cijfers 2018 zijn dienovereenkomstig aangepast. Ook deze wijziging is bevorderlijk voor het vereiste inzicht.

Onder de vorderingen op debiteuren was in 2018 een schuld aan de gemeente Amsterdam opgenomen van ongeveer EUR 3,5 miljoen. Deze is in 2019 als gevolg van gemaakte afspraken met de gemeente Amsterdam deels opgenomen onder de langlopende schulden (EUR 1,3 miljoen) en deels onder de kortlopende schulden (EUR 1,2 miljoen). Het restant is in 2019 afgelost.

5 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
5.1 Kasmiddelen	1.517	732
5.2 Tegoeden op Bankrekeningen	13.346	29.112
5.3 Deposito's		
Totaal	14.863	29.844

Toelichting

Zie toelichting geconsolideerde balans.

6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2019	2018		
6.1 Kapitaal	7.034.208	7.034.208		
6.3 Algemene en Overige reserves	-9.828.098	-8.645.162		
Totaal	<u>-2.793.890</u>	<u>-1.610.954</u>		
	Stand per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Algemene reserve				
Kapitaal	7.034.208			7.034.208
Algemene en Overige reserves	-8.645.162	-1.186.490	3.555	-9.828.097
Totaal	<u>-1.610.954</u>	0	0	<u>-2.793.889</u>

Toelichting

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans en het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans wordt verklaard door het feit dat voor een vordering op een deelneming in de enkelvoudige jaarrekening een voorziening is getroffen, in de consolidatie wordt deze vordering geëlimineerd.

7 Voorzieningen

	2019	2018			
7.1					
Personele voorzieningen					
Reorganisatie	264.488	296.656			
	264.488	296.656			
7.5					
Voorziening verlieslatende contracten	69.028	0			
7.7					
Voorziening Materiële controle ZV	0	408.963			
	333.516	705.619			
	Stand per	Dotaties	Onttrekking	Vrijval /	Stand per
	1 januari 2019			overige	31 december
				mutaties	2019
Personeelsvoorzieningen					
Reorganisatie	296.656	264.488		296.656	264.488
	296.656	264.488	0	296.656	264.488
Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)	0	69.028	0	0	69.028
Voorziening Materiële controle ZV	408.963		0	408.963	0
Overige voorzieningen	0				0
	408.963	69.028	0	408.963	69.028
Totaal	705.619	333.516	0	705.619	333.516

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopende moeten worden beschouwd:

	2019	2018
Kortlopend deel (< 1 jaar)	365.635	426.685
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	184.108	278.937
Totaal	549.743	705.622

Toelichting
Zie toelichting geconsolideerde balans.

8 Langlopende schulden

	2019	2018
8.1		
Schulden aan gemeenten	1.320.000	0
8.2		
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.780.000	0
Totaal	3.100.000	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Bij nieuw leningen	4.452.562	0
Af: aflossingen	152.562	0
Stand per 31 december	4.300.000	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	1.200.000	0
Stand per 31 december (langlopend)	3.100.000	0

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar)	waarvan > 5 jaar
Leningenoverzicht				
Stichting iHUB	2.520.000	1.200.000	1.320.000	
Gemeente Amsterdam	1.780.000		1.780.000	
Totaal	4.300.000	1.200.000	3.100.000	0

Toelichting
De iHub lening betreft een in 2019 verkregen lening van Stichting iHUB om de liquiditeit te verbeteren. Deze lening is in 2018 verstrekt, hier is in 2019 voor het eerst aanspraak op is gemaakt. De huidige faciliteit loopt af per 31 augustus 2020. Inmiddels is de faciliteit verruimd en verlengt tot 31 augustus 2021.
Met de gemeente Amsterdam is de onderneming in 2019 overeen gekomen dat de kortlopende schuld positie van oorspronkelijk € 3,5mln, waarop in 2019 € 1 mln is afgelost, is omgezet in een langlopende positie met een looptijd tot eind 2021 waarvan € 1,2 miljoen is opgenomen als kortlopende schuld.

9 Kortlopende schulden

	2019	2018
9.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	2.527.251	273.684
9.2 Schulden aan andere deelnemingen	-2.856.240	0
9.3 Schulden aan gemeenten	2.302.467	5.304.181
9.8 Crediteuren	442.893	147.245
9.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	945.662	1.007.409
9.13 Reservering Omzetplafonds	0	306.941
9.16 Vooruit ontvangen bedragen	327.135	0
9.17 Reservering vakantiegeld	372.811	360.162
9.18 Reservering verlof	299.233	296.400
9.20 Reservering accountantskosten	50.502	182.600
9.21 Overige overlopende passiva	218.722	489.746
9.22 Schulden op Bankrekeningen	331.695	0
Totaal	<u>4.962.133</u>	<u>8.368.368</u>

Toelichting

In de jaarrekening 2019 zijn er ten opzichte van de jaarrekening 2018 een aantal herrubriceringen en nadere detailleringen doorgevoerd. Zo is de post onder "Nog te factureren bedragen" en "Nog te betalen salarissen" samengevoegd onder "Overige overlopende passiva".

Onder de rekening courant groepsmaatschappijen zijn bedragen opgenomen die met name samenhangen met het Service Centrum Ihub. Deze bestond in 2018 nog niet omdat het servicecentrum Ihub op 1 januari 2019 is opgestart en de kosten van ondersteunende diensten via het Servicecentrum lopen vanaf 2019.

De schulden aan gemeenten betreft het kortlopende gedeelte van de lening van de gemeente Amsterdam (EUR 1.2 miljoen). De andere grote post betreft de terugbetaling aan de gemeente Haarlem (EUR 0,7 miljoen) welke verrekend gaat worden met toekomstige omzet.

Binnen de opvoedpoli zijn er een aantal bankrekeningen met een negatief saldo geeindigd.

Op vooruitvragen bedragen zijn de vooruitontvangen Spics 2019 geboekt. Spics mogen 70% vooruit gefactureerd worden. Een deel van dit vooruitontvangen bedrag heeft betrekking op omzet die in 2020 genomen wordt. Deze zijn in jaarrekening 2019 apart zichtbaar op de balans.

Spics zijn zorgproducten bij AA/ZaWA gemeenten.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Adres	Postcode	Plaats	Einddatum huurcontract	Contractomvang 2020	Contractomvang na 2020
Baarsjesweg 224	1058 AA	Amsterdam	31-12-2021	72.324	144.648
Biltstraat 190	3572 BR	Utrecht	31-12-2020	58.024	58.024
Eerste van Swindenstraat 555	1093 LC	Amsterdam	31-8-2022	44.943	119.848
Kennermerstraatweg 105	1814 GE	Alkmaar	1-1-2023	70.980	212.940
Nassaukade 162	1053 LL	Amsterdam	31-7-2023	40.140	143.836
Rode Kruisstraat 32	1025 KN	Amsterdam	30-4-2021	86.700	115.600
Scharloo 20	1621 JZ	Hoorn	14-3-2022	40.068	86.814
Spaarne 11	2011 CC	Haarlem	30-4-2021	43.126	57.501
Surinameplein 85	1058 FG	Amsterdam	31-3-2021	40.965	51.207
Wilheminastraat 66	2011 CVP	Heemstede	31-12-2022	70.056	210.169
Zeestraat 84	1942 AT	Beverwijk	28-2-2021	28.821	33.624
Zuiderkerkstraat 1	1501 NE	Zaandam	30-11-2021	25.397	48.678
Totaal				621.544	1.282.888

Toelichting op de Enkelvoudige Staat van Baten en Lasten over 2019

10 Opbrengsten zorgprestaties & maatschappelijke ondersteuning

	2019	2018	
10.1	Opbrengsten zorgverzekeringsweg	0	1.456.074
10.2	Opbrengsten Jeugdwet	12.548.390	14.268.949
	Totaal	12.548.390	15.725.023

Toelichting
Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening.

11.4	Overige subsidies	315.976	245.847
	Totaal	315.976	245.847

12 Overige bedrijfsopbrengsten

	2019	2018	
12.2	Detachering personeel	419.139	2.182.114
12.3	Overige	274.346	373.713
	Totaal	693.485	2.555.827

Toelichting
Door het wegvallen van de OKT detachering in 2019 zijn de opbrengsten uit detachering afgenomen.

13 Personeelslasten

	2019	2018	
	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
13.1	Lonen en salarissen	8.215.869	10.348.971
13.2	Sociale lasten	1.437.057	1.654.151
13.3	Pensioenlasten	709.494	896.190
		<u>10.362.419</u>	<u>12.899.312</u>
	Overige personele lasten		
13.5	Dotaties personele voorzieningen	72.674	
13.4	Lasten personeel niet in loondienst	1.757.451	2.811.334
13.6	Opleidingskosten	420.043	319.752
13.7	Overige	474.926	518.162
		<u>2.725.094</u>	<u>3.649.248</u>
13.8	Ontvangen vergoedingen	-275.699	
	Totaal	12.811.814	16.548.560

Toelichting

Het gemiddeld aantal fte is in 2019 lager dan in 2018. Dit komt doordat personeel is overgegaan per 1 januari 2019 naar Stichting Service Centrum Ihub. Daarnaast zijn de lasten voor het personeel niet in loondienst in 2019 afgenomen. Zie verder de toelichting geconsolideerde resultatenrekening

14 Afschrijvingen

	2019	2018
14.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	260.610	199.248
14.3 Doorbelaste afschrijvingskosten	-209.350	0
Totaal	<u>51.260</u>	<u>199.248</u>

Toelichting

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening

15 Overige lasten

	2019	2018
Huisvesting		
15.1 Huur gebouwen	505.955	505.536
15.2 Onderhoud	23.887	57.358
15.3 Belastingen en verzekeringen	10.921	68.744
15.4 Energielasten	43.723	
15.5 Schoonmaakkosten	66.613	71.691
15.6 Overige huisvestingslasten	<u>14.760</u>	<u>5.613</u>
	665.858	708.942
Beheer & Administratie		
15.7 Kantoorlasten	36.245	132.053
15.8 Automatisering	527	474.484
15.9 Accountantskosten	54.626	284.008
15.10 Advieskosten	224.564	349.675
15.11 Mutatie voorzieningen	-55.969	-886.519
15.12 Overige beheer & administratie	39.086	0
15.13 Nagekomen posten voorgaande jaren	<u>-1.455.823</u>	<u>-841.785</u>
	-1.156.744	-488.084
Verzorging & leermiddelen		
15.14 Verzorgingskosten Jeugdhulp	409.221	2.606
15.15 Kosten voor leermiddelen	<u>25.193</u>	<u>53.867</u>
	434.414	56.473
15.20 Bijdragen groepsmaatschappij	1.845.179	741.829
Totaal	<u>1.788.707</u>	<u>1.019.160</u>

Toelichting

De bijdrage van de groepsmaatschappijen is in 2019 toegenomen doordat de kosten van de ondersteunende diensten nu via de groepsmaatschappijen worden doorbelast in plaats van rechtstreeks via de Opvoedpoli. Zie verder de toelichting geconsolideerde resultatenrekening

16 Financiële baten en lasten

	2019	2018
16.1 Financiële baten	652	214.722
16.2 Financiële lasten	-93.212	-27.930
Totaal	<u>-92.560</u>	<u>186.792</u>

Toelichting

Zie toelichting geconsolideerde resultatenrekening

17 Resultaat Deelnemingen

	2019	2018
Resultaat Opvoedpoli Den Helder B.V.	133.100	345.968
Resultaat Care Express	-423.671	144.549
Resultaat Opvoedpoli Den Haag B.V.	-404.101	-301.403
Resultaat Opvoedpoli Zoetermeer B.V.	284.123	123.957
	<u>-410.549</u>	<u>313.071</u>

Toelichting

Resultaat deelnemingen is ongeveer gelijk gebleven als in 2018.

OVERIGE GEGEVENS

1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald of een gedeelte daarvan, en tot het vaststellen van uitkeringen.

Het bestuur is bevoegd om de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald of een gedeelte daarvan te reserveren. De algemene vergadering is vervolgens bevoegd te besluiten om de daarna resterende winst of een gedeelte daarvan uit te keren of te reserveren.

De algemene vergadering is tevens bevoegd te besluiten tot het doen van tussentijdse uitkeringen, waaronder begrepen uitkeringen uit reserves.

2 OVERZICHT NEVENVESTIGINGEN

Opvoedpoli B.V. heeft geen nevenvestigingen.

3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.