



Stichting Dimence

Financiële verantwoording 2019

INHOUDSOPGAVE

7.1 Financiële verantwoording 2019	3
7.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	4
7.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	5
7.1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	6
7.1.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	11

7.1 Financiële verantwoording 2019

**7.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	485.706	556.635
Totaal vaste activa		485.706	556.635
Vlottende activa			
Vorraden	4	488	0
Onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	5	7.988.700	7.839.393
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	269.656	172.690
Debiteuren en overige vorderingen	7	24.624.293	48.344.490
Liquide middelen	9	5.124.517	4.507.028
Totaal vlottende activa		38.007.654	60.863.601
Totaal activa		<u>38.493.360</u>	<u>61.420.236</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	10	1.829.168	2.100.942
Algemene en overige reserves		9.741.605	7.107.664
Totaal eigen vermogen		11.570.773	9.208.606
Voorzieningen	11	2.272.184	2.096.371
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	24.650.403	50.115.259
Totaal passiva		<u>38.493.360</u>	<u>61.420.236</u>

7.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	129.344.608	125.256.313
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	174.761	384.717
Overige bedrijfsopbrengsten	20	992.011	945.272
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>130.511.380</u>	<u>126.586.302</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	109.450.452	109.465.312
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	371.885	262.044
Overige bedrijfskosten	24	18.326.876	17.268.587
Som der bedrijfslasten		<u>128.149.213</u>	<u>126.995.943</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.362.167	-409.641
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>2.362.167</u>	<u>-409.641</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds WLZ		-271.774	-213.911
Overige en algemene reserves		<u>2.633.941</u>	<u>-195.730</u>
		<u>2.362.167</u>	<u>-409.641</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	485.706	556.635
Totaal materiële vaste activa	<u>485.706</u>	<u>556.635</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari:	556.635	511.503
Bij: investeringen	304.377	307.176
Af: afschrijvingen	371.885	262.044
Af: desinvesteringen	3.421	0
Boekwaarde per 31 december:	<u>485.706</u>	<u>556.635</u>
Aanschafwaarde	1.229.004	928.678
Cumulatieve afschrijving	743.298	372.043

4. Voorraden*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Voorraden	488	0
Totaal voorraden	<u>488</u>	<u>0</u>

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

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk SGGZ	42.933.504	41.868.585
Onderhanden werk RZA	455.164	367.644
Onderhanden werk Particulieren	218.521	19.141
Af: ontvangen voorschotten	33.802.384	32.206.357
Af: voorziening onderhanden werk	1.816.105	2.209.620
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	<u>7.988.700</u>	<u>7.839.393</u>

7.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringoverschot

<i>De specificatie is als volgt:</i>	t/m 2016	2017	2018	2019	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	172.690	0	172.690
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	269.656	269.656
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-172.690	0	-172.690
Subtotaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-172.690</u>	<u>269.656</u>	<u>96.966</u>
Saldo per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>269.656</u></u>	<u><u>269.656</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning): c t/m 2016 c c a

a = Interne boeking.

b = Overeenstemming met zorgverzekeraars.

c = Definitieve vaststelling NZa.

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	269.656	172.690
	<u>269.656</u>	<u>172.690</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	26.704.850	23.544.648
Af: ontvangen voorschotten	26.435.194	23.371.958
Totaal financieringsverschil	<u>269.656</u>	<u>172.690</u>

7.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****7. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.376.417	7.601.859
Rekening courant gelieerde stichting	2.840	2.223
Vorderingen op personeel	90.692	84.233
Nog te factureren omzet SGGZ	7.238.536	13.038.296
Nog te factureren omzet LGGZ	2.079.897	680.204
Nog te factureren omzet Wmo dagbesteding	22.510	30.134
Nog te factureren omzet Wmo beschermd wonen	14.786	22.431
Nog te factureren omzet Particulieren	23.500	107.035
Nog te factureren omzet Asielzoekers	46.865	94.401
Te vorderen pensioenpremies	35.383	0
Rekening courant deelnemingen	865	865
Vooruitbetaalde bedragen	106.160	790.622
Nog te ontvangen bedragen	758.691	587.503
<i>Overige activa:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	6.827.151	25.304.684
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>24.624.293</u>	<u>48.344.490</u>

9. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	5.100.513	4.464.608
Kassen	24.004	42.420
Totaal liquide middelen	<u>5.124.517</u>	<u>4.507.028</u>

7.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	1.829.168	2.100.942
Algemene en overige reserves	9.741.605	7.107.664
Totaal eigen vermogen	<u>11.570.773</u>	<u>9.208.606</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	2.100.942	-271.774	0	1.829.168
Totaal Bestemmingsfonds	<u>2.100.942</u>	<u>-271.774</u>	<u>0</u>	<u>1.829.168</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	7.107.664	2.633.941	0	9.741.605
Totaal overige reserves	<u>7.107.664</u>	<u>2.633.941</u>	<u>0</u>	<u>9.741.605</u>

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	€	€	€	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	761.888	85.394	111.159	0	736.123
Voorziening levensfasebudget	118.665	0	118.665	0	0
Voorziening langdurig zieken	293.350	295.499	202.786	67.548	318.515
Voorziening ORT	66.099	0	56.732	9.367	0
Voorziening WGA	856.369	874.460	23.372	563.758	1.143.699
Voorziening transitievergoeding	0	73.847	0	0	73.847
Totaal voorzieningen	<u>2.096.371</u>	<u>1.329.200</u>	<u>512.714</u>	<u>640.673</u>	<u>2.272.184</u>

	<u>31-dec-19</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	488.872
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	1.783.312
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	780.768

7.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	2.037.115	2.368.519
Belastingen en sociale premies	3.725.310	3.602.403
Schulden ter zake van pensioenen	0	1.563.199
Nog te betalen salarissen	524.146	28.088
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	6.515.337	7.342.775
Vakantiegeld	2.027.915	1.967.600
Vakantiedagen	1.601.880	1.538.087
Levensfasebudget	5.812.983	5.400.721
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
- Nog te betalen bedragen	1.245.429	1.173.156
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bedragen	362.629	443.147
<i>Overige passiva:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	797.659	24.687.564
Totaal overige kortlopende schulden	<u>24.650.403</u>	<u>50.115.259</u>

7.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	26.117.146	23.641.362
Opbrengsten SGGZ	91.510.830	88.909.331
Opbrengsten LGGZ	7.977.286	9.444.510
Opbrengsten RZA	1.387.511	818.165
Opbrengsten Wmo	323.979	0
Opbrengsten Wmo dagbesteding	235.712	405.129
Opbrengsten Wmo beschermd wonen	192.377	220.383
Zorgprestaties tussen instellingen	1.066.178	1.135.271
Overige zorgprestaties	533.589	682.162
Totaal opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>129.344.608</u>	<u>125.256.313</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	267.053
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	174.761	117.664
Totaal subsidies	<u>174.761</u>	<u>384.717</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige dienstverlening	461.794	444.614
Overige opbrengsten	530.217	500.658
Totaal overige opbrengsten	<u>992.011</u>	<u>945.272</u>

7.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	86.887.664	86.737.804
Sociale lasten	9.576.041	9.507.114
Pensioenpremies	5.494.450	5.020.405
Andere personeelskosten	2.015.218	2.616.273
Totaal personeel in loondienst	<u>103.973.373</u>	<u>103.881.596</u>
Personeel niet in loondienst	5.477.079	5.583.716
Totaal personeelskosten	<u><u>109.450.452</u></u>	<u><u>109.465.312</u></u>

Het aantal personeelsleden Stichting Dimence bedraagt:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.185	1.166
------------------------------------------------------------------	-------	-------

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Materiële vaste activa	371.885	262.044
Totaal afschrijvingen vaste activa	<u><u>371.885</u></u>	<u><u>262.044</u></u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.098.190	2.104.144
Patiëntgebonden kosten	2.619.581	2.470.450
<i>Algemene kosten:</i>		
- Accountants- en advieskosten	183.237	168.047
- Belastingen	70	0
- Kosten kantoorbenodigdheden	355.653	461.096
- Kosten automatisering	81.364	73.829
- Kosten telefonie en communicatie	182.854	168.233
- Kosten verzekeringen	7.670	-13.352
- Overige algemene kosten	589.022	542.492
Totaal algemene kosten	<u>1.399.870</u>	<u>1.400.345</u>
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
- Onderhoud	57.915	18.548
Totaal onderhoud en energiekosten	<u>57.915</u>	<u>18.548</u>
Huur en leasing	12.155.260	10.988.894
Dotaties en vrijval voorzieningen	-3.940	286.206
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>18.326.876</u></u>	<u><u>17.268.587</u></u>