



Stichting Dimence

Financiële verantwoording 2018

INHOUDSOPGAVE

Financiële verantwoording 2018	3
7.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	4
7.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	5
7.1.3 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	6
7.1.4 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	11

Financiële verantwoording 2018

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	556.635	511.503
Totaal vaste activa		556.635	511.503
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	5	7.839.393	8.075.939
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	172.690	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	48.344.490	37.648.777
Liquide middelen	9	4.507.028	6.786.394
Totaal vlottende activa		60.863.601	52.511.110
Totaal activa		<u>61.420.236</u>	<u>53.022.613</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	10	2.100.942	2.314.853
Algemene en overige reserves		7.107.664	7.303.394
Totaal eigen vermogen		9.208.606	9.618.247
Voorzieningen	11	2.096.371	2.332.459
Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	181.889
Overige kortlopende schulden	13	50.115.259	40.890.018
Totaal passiva		<u>61.420.236</u>	<u>53.022.613</u>

7.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018

	<u>Ref.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	125.256.313	121.785.790
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	384.717	328.058
Overige bedrijfsopbrengsten	20	945.272	1.403.020
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>126.586.302</u>	<u>123.516.868</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	21	109.465.312	105.670.378
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	22	262.044	109.999
Overige bedrijfskosten	24	17.268.587	17.291.962
Som der bedrijfslasten		<u>126.995.943</u>	<u>123.072.339</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-409.641	444.529
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-409.641</u>	<u>444.529</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds WLZ		-213.911	-54.926
Overige en algemene reserves		-195.730	499.455
		<u>-409.641</u>	<u>444.529</u>

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	556.635	511.503
Totaal materiële vaste activa	<u>556.635</u>	<u>511.503</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari:	511.503	0
Bij: investeringen	307.176	621.502
Af: afschrijvingen	262.044	109.999
Boekwaarde per 31 december:	<u>556.635</u>	<u>511.503</u>
Aanschafwaarde	928.678	621.502
Cumulatieve afschrijving	372.043	109.999

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

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Onderhanden werk SGGZ	41.868.585	40.688.768
Onderhanden werk RZA	367.644	376.874
Onderhanden werk Particulieren	19.141	196.653
Af: ontvangen voorschotten	32.206.357	31.721.955
Af: voorziening onderhanden werk	2.209.620	1.464.401
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	<u>7.839.393</u>	<u>8.075.939</u>

7.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	t/m 2015	2016	2017	2018	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-86.056	0	-86.056
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	172.690	172.690
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	86.056	0	86.056
Subtotaal	0	0	86.056	172.690	258.746
Saldo per 31 december	0	0	0	172.690	172.690
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c t/m 2015	c	a	a	

a = Interne boeking.

b = Overeenstemming met zorgverzekeraars.

c = Definitieve vaststelling NZa.

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	172.690	0
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	181.889
	<u>172.690</u>	<u>181.889</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	23.544.648	23.967.988
Af: ontvangen voorschotten	23.371.958	24.054.044
Totaal financieringsverschil	<u>172.690</u>	<u>-86.056</u>

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.601.859	10.794.028
Rekening courant gelieerde stichting	2.223	1.236
Vorderingen op personeel	84.233	95.206
Nog te factureren omzet SGGZ	13.038.296	6.154.825
Nog te factureren omzet LGGZ	680.204	720.260
Nog te factureren omzet Wmo dagbesteding	30.134	32.417
Nog te factureren omzet Wmo beschermd wonen	22.431	31.770
Nog te factureren omzet Particulieren	107.035	110.537
Nog te factureren omzet Asielzoekers	94.401	128.601
Rekening courant deelnemingen	865	865
Vooruitbetaalde bedragen	790.622	51.867
Nog te ontvangen bedragen	587.503	269.640
<i>Overige activa:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	25.304.684	19.257.525
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>48.344.490</u>	<u>37.648.777</u>

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	4.464.608	6.736.741
Kassen	42.420	49.653
Totaal liquide middelen	<u>4.507.028</u>	<u>6.786.394</u>

7.1.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	2.100.942	2.314.853
Algemene en overige reserves	7.107.664	7.303.394
Totaal eigen vermogen	<u>9.208.606</u>	<u>9.618.247</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	2.314.853	-213.911	0	2.100.942
Totaal Bestemmingsfonds	<u>2.314.853</u>	<u>-213.911</u>	<u>0</u>	<u>2.100.942</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Resultaat</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves	7.303.394	-195.730	0	7.107.664
Totaal overige reserves	<u>7.303.394</u>	<u>-195.730</u>	<u>0</u>	<u>7.107.664</u>

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-18</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-18</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	828.672	51.003	117.787	0	761.888
Voorziening levensfasebudget	140.287	73.411	95.033	0	118.665
Voorziening langdurig zieken	597.890	253.796	296.598	261.738	293.350
Voorziening ORT	296.441	0	203.584	26.758	66.099
Voorziening WGA	469.169	688.972	0	301.772	856.369
Totaal voorzieningen	<u>2.332.459</u>	<u>1.067.182</u>	<u>713.002</u>	<u>590.268</u>	<u>2.096.371</u>

	<u>31-dec-18</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	486.924
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	1.609.447
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	868.121

7.1.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Crediteuren	2.368.519	1.887.093
Belastingen en sociale premies	3.602.403	3.420.575
Schulden ter zake van pensioenen	1.563.199	148.078
Nog te betalen salarissen	28.088	28.735
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	7.342.775	8.988.064
Vakantiegeld	1.967.600	1.901.720
Vakantiedagen	1.538.087	1.482.243
Levensfasebudget	5.400.721	5.029.661
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
- Nog te betalen bedragen	1.173.156	1.021.529
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
Vooruitontvangen bedragen	443.147	117.800
<i>Overige passiva:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	24.687.564	16.864.520
Totaal overige kortlopende schulden	<u>50.115.259</u>	<u>40.890.018</u>

7.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	23.641.362	24.114.297
Opbrengsten SGGZ	88.909.331	84.664.338
Opbrengsten LGGZ	9.444.510	9.745.131
Opbrengsten RZA	818.165	1.059.864
Opbrengsten Wmo dagbesteding	405.129	381.781
Opbrengsten Wmo beschermd wonen	220.383	329.239
Zorgprestaties tussen instellingen	1.135.271	1.026.154
Overige zorgprestaties	682.162	464.986
Totaal niet-gebudgetteerde zorgprestaties	<u>125.256.313</u>	<u>121.785.790</u>

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	267.053	193.227
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	117.664	134.831
Totaal subsidies	<u>384.717</u>	<u>328.058</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Overige dienstverlening	444.614	660.816
Overige opbrengsten	500.658	742.204
Totaal overige opbrengsten	<u>945.272</u>	<u>1.403.020</u>

7.1.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**LASTEN****19. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Lonen en salarissen	86.737.804	85.026.759
Sociale lasten	9.507.114	8.338.827
Pensioenpremies	5.020.405	5.168.306
Andere personeelskosten	2.616.273	2.239.572
Totaal personeel in loondienst	<u>103.881.596</u>	<u>100.773.464</u>
Personeel niet in loondienst	5.583.716	4.896.914
Totaal personeelskosten	<u>109.465.312</u>	<u>105.670.378</u>

Het aantal personeelsleden Stichting Dimence bedraagt:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.166	1.143
--	-------	-------

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Materiële vaste activa	262.044	109.999
Totaal afschrijvingen vaste activa	<u>262.044</u>	<u>109.999</u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.104.144	2.154.254
Patiëntgebonden kosten	2.470.450	2.397.371
<i>Algemene kosten:</i>		
- Accountants- en advieskosten	168.047	167.660
- Belastingen	0	113
- Kosten kantoorbenodigdheden	461.096	427.317
- Kosten automatisering	73.829	40.519
- Kosten telefonie en communicatie	168.233	226.927
- Kosten verzekeringen	-13.352	-994
- Overige algemene kosten	542.492	744.440
Totaal algemene kosten	<u>1.400.345</u>	<u>1.605.982</u>
<i>Onderhoud en energiekosten:</i>		
- Onderhoud	18.548	11.193
- Energie gas	0	36
Totaal onderhoud en energiekosten	<u>18.548</u>	<u>11.229</u>
Huur en leasing	10.988.894	10.986.126
Dotaties en vrijval voorzieningen	286.206	137.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u>17.268.587</u>	<u>17.291.962</u>