



Jaarrekening 2017

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2017	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)</i>	2
1.2	<i>Resultatenrekening over 2017</i>	3
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2017</i>	4
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	5
	1.4.1 Algemeen	5
	1.4.2 Waardering activa en passiva	6
	1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling.....	8
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2017</i>	9
1.6	<i>Mutatieoverzicht materiële vaste activa</i>	13
1.7	<i>Toelichting op de resultatenrekening over 2017</i>	14
2	OVERIGE GEGEVENS.....	18
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i>	18
2.2	<i>Nevenvestigingen</i>	18

1 JAARREKENING 2017

1.1 Balans per 31 december 2017 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	102.948	100.738
Totaal vaste activa		<u>102.948</u>	<u>100.738</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	192.517	20.782
Liquide middelen	3	213.302	247.592
Totaal vlottende activa		<u>405.819</u>	<u>268.374</u>
Totaal activa		<u><u>508.767</u></u>	<u><u>369.112</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		18.000	18.000
Algemene en overige reserves		-2.112	22.399
Totaal eigen vermogen	4	<u>15.888</u>	<u>40.399</u>
Voorzieningen	5	36.130	34.190
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	456.749	294.523
Totaal passiva		<u><u>508.767</u></u>	<u><u>369.112</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2017

	Ref.	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	8	1.825.254	1.782.216
Overige bedrijfsopbrengsten	9	231.787	277.964
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.057.041</u>	<u>2.060.180</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	1.588.306	1.601.703
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	42.515	38.361
Overige bedrijfskosten	12	450.731	428.604
Som der bedrijfslasten		<u>2.081.552</u>	<u>2.068.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-24.511	-8.488
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-24.511</u>	<u>-8.488</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-24.511</u></u>	<u><u>-8.488</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		-24.511	-8.488
		<u><u>-24.511</u></u>	<u><u>-8.488</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-24.511		-8.488
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	28.496		24.342	
- mutaties voorzieningen	5	<u>1.940</u>		<u>10.837</u>	
			30.436		35.179
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	-171.735		192.911	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	6	<u>162.226</u>		<u>-98.831</u>	
			-9.509		94.080
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-3.584</u>		<u>120.771</u>
Interest		<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-3.584		120.771
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	<u>-30.706</u>		<u>-31.763</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-30.706		-31.763
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-34.290</u></u>		<u><u>89.008</u></u>
<i>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</i>			2017		2016
			€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari			247.592		158.584
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>213.302</u>		<u>247.592</u>
			<u><u>-34.290</u></u>		<u><u>89.008</u></u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV is een onderdeel van het Zuyderland concern. Het Zuyderland concern is actief in een breed scala van zorgactiviteiten in de regio Midden en Zuid- Oost Limburg. Deze zorgactiviteiten zijn ondergebracht in twee afzonderlijke stichtingen elk met diverse deelnemingen. De ziekenhuisactiviteiten worden uitgevoerd in de Stichting Zuyderland Medisch Centrum. Deze stichting is eigenaar van diverse aan het ziekenhuis gelieerde activiteiten, gezamenlijk in de groepsjaarrekening verantwoord onder het "Cure-Segment". Specifieke zorgactiviteiten zijn gebundeld in het "Care-segment" en juridisch ondergebracht in de Stichting Zuyderland Zorg. De activiteiten van het Care segment omvatten zorgcentra, jeugdgezondheidszorg, thuiszorg en huishoudelijke hulp. Beide stichtingen zijn met elkaar verbonden middels een personele unie en met een gezamenlijke Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Door de Raad van Bestuur is de Stichting Zuyderland Medisch Centrum aangewezen als groepshoofd welke de geconsolideerde jaarrekening van het Zuyderland concern opstelt. Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV maakt onderdeel uit van deze jaarrekening.

De Stichting Zuyderland Zorg bezit 100% van de aandelen van Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV.

Vestigingsgegevens

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV is statutair gevestigd aan het Dr. H. van der Hoffplein 1 te Sittard-Geleen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen die onderdeel uitmaken van het Zuyderland concern worden aangemerkt als verbonden partij. Het betreft de volgende stichtingen en vennootschappen die zich als volgt laten onderverdelen in de segmenten Cure en Care:

Segment Cure:

- Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (groepshoofd);
- Holding ZMS BV, Sittard-Geleen (100%);
- Parking Atrium BV, Heerlen (100%);
- Stichting Beheer Kunstcollectie Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland-Eyescan Limburg, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting Research- en Innovatiefonds (100%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap als gevolg van 2/3 stemrecht in de Raad van Toezicht);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%);
- Nederlandse Obesitaskliniek Zuid BV, Brunssum (24,5%);
- Eerste Lijns Plus Centrum BV, Heerlen (49%);
- Maasland Urologica BV, Sittard-Geleen (51%);

- Orbis Mooi BV, Sittard-Geleen (100%);
- Orbis Vigor BV, Geleen (75%);
- Medisch Coördinatiecentrum Omnes BV, Sittard-Geleen (50%);
- Stichting Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Stichting Fondsenwerving Hof van Onthaasting, Sittard-Geleen (14%);
- Stichting Dermatologisch Lasercentrum Maasland, Sittard-Geleen (50%);
- Zuyderland-Eyescan Limburg BV, Geleen (50%);
- Futsure Health BV, Hoofddorp (50%);
- Meditta Medisch Centrum BV, Echt (24,5%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (20%).

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Wijkgebouwen BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Jeugdgezondheidszorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- Zuyderland Thuiszorg BV, Sittard-Geleen (51%);
- Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV, Sittard-Geleen (51%), geen overwegende zeggenschap, betreft een joint venture.

De onderlinge transacties betreffen met name:

- Interne verrekening van personele en materiële kosten vanwege onderlinge (facilitaire) dienstverlening.
- Renteverrekeningen als gevolg van de intercompany rekening-courantverhoudingen.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

1.4.2 Waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 de toekomstige periode waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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 materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2-10%;
- Verbouwingen en installaties: 5-10%;
- Inventarissen: 10%;
- Automatiseringsapparatuur: 20%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 5-20%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als éénmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald aan de hand van een ouderdomsanalyse.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. 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 wordt ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

De voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde (op basis van een rekenrente van 1,25%; in 2016 bedroeg de rekenrente 0,98%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden.

De voorziening langdurig zieken is een verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Deze wordt elk jaar per balansdatum opnieuw beoordeeld en samengesteld aan de hand van informatie over medewerkers die op dat moment langer dan één jaar ziek zijn.

Voorziening WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland is eigen risicodragers voor de WGA. Vanaf 2016 is besloten om bij de huidige verzekeraar maar voor 50% verzekerd te zijn. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt, is een voorziening opgenomen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening reguliere PLB uren betreft een voorziening voor de reeds opgebouwde maar nog niet opgenomen PLB rechten van medewerkers.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn, baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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 belastingautoriteit.

Pensioenen

Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg BV 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 Zuyderland JGZ BV. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

De aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan het Pensioenfonds Zorg en Welzijn te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Zuyderland JGZ BV heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behoudens voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belasting tarieven die zijn vastgesteld op de verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV vormt tezamen met de groepsmaatschappijen Stichting Zuyderland Medisch Centrum, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, Orbis Vigor BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Stichting Zuyderland Zorg, Zuyderland Zorgcentra BV, Zuyderland Thuiszorg BV, Zuyderland Wijkgebouwen BV en Zuyderland Huishoudelijke Hulp BV een fiscale eenheid voor de heffing van omzetbelasting. De omzetbelasting is in elk van de vennootschappen opgenomen voor dat deel dat de desbetreffende entiteit als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn.

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV heeft een zogenaamde zorgvrijstelling. Om voor deze vrijstelling in aanmerking te komen is aan de volgende voorwaarden voldaan:

- werkzaamhedentoets: op basis van artikel 5, lid 1, sub c, onderdeel 1 VPB 1969 zijn 'lichamen welke uitsluitend of nagenoeg uitsluitend werkzaamheden verrichten welke bestaan uit het genezen, verplegen of verzorgen van zieken, kraamvrouwen, mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, wezen of ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen' vrijgesteld van vennootschapsbelasting.
- winstbestemmingstoets: wanneer het lichaam winst behaalt, dient de winst uitsluitend ten goede te kunnen komen aan een vrijgesteld lichaam dat aan eerder vermelde voorwaarden voldoet of aan een algemeen maatschappelijk belang.

1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	25.509	27.663
Machines en installaties	136	213
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	77.303	72.862
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>102.948</u>	<u>100.738</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	2017
	€
Boekwaarde per 1 januari	100.738
Bij: investeringen	30.706
Af: afschrijvingen	28.496
Boekwaarde per 31 december	<u>102.948</u>

Toelichting:

De waardering van vaste activa vindt plaats tegen aanschaffingswaarde óf lagere actuele waarde. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Vorderingen op debiteuren	4.084	5.394
Overige vorderingen	6.224	15.308
Vooruitbetaalde bedragen	1.099	80
Nog te ontvangen bedragen	181.110	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>192.517</u>	<u>20.782</u>

Toelichting:

Overige vorderingen:

Dit betreft een vordering van WGA-uitkeringen, reeds betaald aan het UWV, op de verzekeraar.

Nog te ontvangen bedragen: het saldo ultimo 2017 betreft nog te ontvangen subsidies van de gemeenten. Na oplevering van de jaarrekening wordt het resterende budget van 10% uitgekeerd.

Alle vorderingen hebben een kortlopend karakter (< 1 jaar).

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	213.302	247.592
Totaal liquide middelen	<u>213.302</u>	<u>247.592</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor een toelichting van de stijging van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	-2.112	22.399
Totaal eigen vermogen	<u>15.888</u>	<u>40.399</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-17</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-17</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	22.399	-24.511	0	-2.112
Totaal algemene en overige reserves	<u>22.399</u>	<u>-24.511</u>	<u>0</u>	<u>-2.112</u>

Toelichting:

Het bedrag van € 18.000 kapitaal bestaat uit 18.000 aandelen van nominaal € 1.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-17	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-17
	€	€	€	€	€
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	28.853	0	0	18	28.835
Voorziening langdurig zieken	0	4.120	0	0	4.120
Voorziening WGA verzekeringen ER	5.337	572	0	3.038	2.871
Voorziening PLB uren	0	304	0	0	304
Totaal voorzieningen	<u>34.190</u>	<u>4.996</u>	<u>0</u>	<u>3.056</u>	<u>36.130</u>

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

	31-dec-17
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.424
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	31.706
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	18.938

Toelichting:

Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen: de voorziening uitgestelde personeelsbeloningen betreft de verplichtingen die voortvloeien uit de aanwezigheid van een langdurig dienstverband, in het bijzonder jubileumuitkeringen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde (op basis van een rekenrente van 1,25%). In de berekening is tevens rekening gehouden met verwachte toekomstige salarisstijgingen en verwachte tussentijdse uitstroom van personeelsleden.

Voorziening langdurig zieken: deze voorziening wordt gevormd ter dekking van de op de balansdatum bestaande verplichting inzake de loondoorbetaling van personeelsleden die per deze datum arbeidsongeschikt zijn. Langdurig zieken worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening is berekend tegen 70% verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

Voorziening WGA (werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten) verzekering eigen risico: Zuyderland JGZ is eigen risicodragers voor de WGA. Vanaf 2016 is besloten om bij de huidige verzekeraar maar voor 50% verzekerd te zijn. Voor het gedeelte van 50% waarover Zuyderland risico loopt is een voorziening opgenomen. De voorziening is nominaal gewaardeerd en gebaseerd op de feitelijke instroom WGA gebruikmakend van verzuimcurves.

Voorziening PLB (Persoonlijke Levensfase Budget) uren: de medewerkers van JGZ hebben gezien ze onder de CAO VVT vallen geen recht op PLB. Echter vanwege het behoud van de CAO Ziekenhuis bij overstap vanuit Zuyderland Medisch Centrum heeft één van de medewerkers wel recht op PLB. Voor deze medewerker is een voorziening getroffen voor de reeds opgebouwde PLB rechten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Belastingen en sociale premies	26.581	60.723
Schulden inzake pensioenen	2.932	5.493
Nog te betalen salarissen	7.590	7.101
Vakantiegeld	52.366	47.138
Vakantiedagen	120.093	114.158
Overige schulden	232	466
Nog te betalen kosten	13.146	13.413
Vooruitontvangen opbrengsten	0	28.863
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	233.809	17.168
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>456.749</u>	<u>294.523</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten: betreft met name nog te ontvangen facturen met betrekking tot jaarfactuur coördinatie neonatale screening en uit te betalen meeruren.

Rekening courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen: deze post bestaat uit rekeningcourant vorderingen van andere Zuyderland organisatie-onderdelen, met name van Stichting Zuyderland Medisch Centrum (€ 219K). De rekening courant verhouding wordt maandelijks afgerekend.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomst met het bankenconsortium treedt Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV op als hoofdelijk medeschuldenaar en kan indien opportuun door de banken aangesproken worden om alle verplichtingen van de kredietnemers Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Zuyderland Zorgcentra BV aan de banken na te komen, als ware het verplichtingen van de entiteit zelf.

Meerjarige financiële verplichtingen

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV heeft geen meerjarige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten

Algemeen

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Zuyderland een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken. Dit beleid wordt ingezet op concern niveau. Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV zet geen afgeleide financiële instrumenten in. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland.

Kredietrisico

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV loopt gezien de aard van de activiteiten een beperkt kredietrisico.

Rentekasstroomrisico

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV loopt beperkt rente- en kasstroomrisico. Rentedragende vorderingen en schulden zijn beperkt tot rekening-courant verhoudingen met overige Zuyderland organisatie-onderdelen.

Liquiditeitsrisico

Zuyderland bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen, welke op concern niveau worden opgesteld. Het management ziet erop toe dat voor de instelling steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV loopt geen liquiditeitsrisico als gevolg van afgeleide financiële instrumenten.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	43.073	3.498	148.273	0	0	194.844
- cumulatieve afschrijvingen	15.410	3.285	75.411	0	0	94.106
Boekwaarde per 1 januari 2017	<u>27.663</u>	<u>213</u>	<u>72.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100.738</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	30.706	0	0	30.706
- afschrijvingen	2.154	77	26.265	0	0	28.496
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.154</u>	<u>-77</u>	<u>4.441</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.210</u>
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	43.073	3.498	178.979	0	0	225.550
- cumulatieve afschrijvingen	17.564	3.362	101.676	0	0	122.602
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>25.509</u>	<u>136</u>	<u>77.303</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>102.948</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	10 div. %	10 / 20%			

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2017

BATEN

8. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Ontvangen gemeentesubsidies	1.822.922	1.777.549
Overige subsidies	2.332	4.667
Totaal subsidies	<u>1.825.254</u>	<u>1.782.216</u>

Toelichting:

In 2017 is een hogere *subsidie van de gemeentes* ontvangen van ruim € 28.000. Daarnaast is in 2016 ook een deel van de gemeentesubsidie (€ 17.000) verantwoord bij de overige bedrijfsopbrengsten

De *overige subsidies* betreffen premiekortingen oudere/jongere werknemers.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige opbrengsten	231.787	277.964
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>231.787</u>	<u>277.964</u>

Toelichting:

De *overige opbrengsten* betreffen hoofdzakelijk van het RIVM verkregen inkomsten inzake vaccinatieprogramma's en detacheringen van medewerkers bij derden. De daling ten opzichte van 2016 wordt mede veroorzaakt doordat een deel van de gemeentesubsidies op deze post werd verantwoord (€ 17.000).

LASTEN

10. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.105.471	1.099.439
Sociale lasten	172.992	177.053
Pensioenpremie	93.970	93.398
Andere personeelskosten	15.904	24.314
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende personeelskosten	129.802	127.256
	<u>1.518.139</u>	<u>1.521.460</u>
Subtotaal		
Personeel niet in loondienst	70.167	80.243
Totaal personeelskosten	<u>1.588.306</u>	<u>1.601.703</u>
Gemiddeld aantal directe personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>23</u>	<u>23</u>

Toelichting:

Bij *lonen en salarissen* zijn de brutokosten aangegeven.

De aan derden doorberekende kosten zijn opgenomen bij de bedrijfsopbrengsten (overige dienstverlening).

De personele bezetting betreft alle werknemers inclusief oproepkrachten, doch exclusief stagiaires, BVP-leerlingen, specialisten in vrij beroep, consultants, alpha-hulpen, overig ingehuurd personeel, vrijwilligers en intern doorberekende personeelsleden.

De binnen *Zuyderland concern verrekenende personeelskosten* hebben betrekking op de in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatie-onderdelen van het Zuyderland concern.

11. Afschrijvingen materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Materiële vaste activa	28.496	24.342
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	14.019	14.019
Totaal afschrijvingen	<u>42.515</u>	<u>38.361</u>

Toelichting

De afschrijvingen zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar door de implementatie van een digitaal dossier.

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.963	5.210
Algemene kosten	68.829	61.451
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	18.386	15.801
Onderhoud	38.241	36.230
Huur gebouwen	203.774	194.672
Binnen Zuyderlandconcern doorberekende bedrijfskosten	117.538	115.240
Totaal bedrijfskosten	<u>450.731</u>	<u>428.604</u>

Toelichting:

Algemene kosten: Deze betreffen met name licentiekosten Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg (DDJGZ) en reis- en verblijfskosten dienstreizen.

Huur gebouwen: Bij de huur gebouwen is een doorberekening van Zuyderland Wijkgebouwen BV voor huur en huur-gerelateerde kosten opgenomen.

Binnen Zuyderland concern doorberekende bedrijfskosten hebben betrekking op in rekening gebrachte kosten door de ondersteunende en faciliterende organisatie-onderdelen van het Zuyderland concern.

13. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor een overzicht van uit collectieve middelen gefinancierde topinkomens wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg onderdeel 1.9 onderdeel 24.

14. Honoraria accountant

Voor een overzicht van de accountantskosten wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Zuyderland Medisch Centrum en de Stichting Zuyderland Zorg onderdeel 1.9 onderdeel 25.

15. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

16. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2018.

De Raad van Toezicht van Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2018.

17. Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat 2017 van Jeugd Gezondheidszorg BV is geheel ten laste gebracht van het eigen vermogen.

18. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

19. Ondertekening door bestuurders

Raad van Bestuur

Origineel is ondertekend door de voltallige Raad van Bestuur.

Drs. D.M.F. Jongen, voorzitter

Drs. R.E.A. Goffin, CFO

Dr. W.N. Nijdam, lid

Raad van Toezicht

Deze jaarrekening wordt niet ondertekend door de leden van de Raad van Toezicht aangezien deze de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Zuyderland Medisch Centrum en Stichting Zuyderland Zorg, waarin de cijfers van Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV zijn geconsolideerd, hebben ondertekend.

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Zuyderland Jeugd Gezondheidszorg BV heeft geen nevenvestigingen.