

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2017

5.1.1	Balans per 31 december 2017	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	11
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2017	15
5.1.11	Vaststelling en goedkeuring	19

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
5.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	36.504	11.234
Financiële vaste activa	3	15.000	15.000
Totaal vaste activa		<u>51.504</u>	<u>26.234</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.009.899	921.951
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	1.326.375	2.060.815
Totaal vlottende activa		<u>3.336.274</u>	<u>2.982.766</u>
Totaal activa		<u><u>3.387.778</u></u>	<u><u>3.009.000</u></u>

	Ref.	31-dec-17	31-dec-16
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	10.000	10.000
Bestemmingsreserves		-721.437	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		-753.176	-721.437
Totaal groepsvermogen		<u>-1.464.613</u>	<u>-711.437</u>
Vorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	558.553	600.613
Overlopende passiva		4.293.838	3.119.824
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.852.391</u>	<u>3.720.437</u>
Totaal passiva		<u><u>3.387.778</u></u>	<u><u>3.009.000</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	<u>Ref.</u>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	14.971.845	6.083.449
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.971.845</u>	<u>6.083.449</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	3.575.412	2.037.698
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	6.100	190
Inkopen zorg	21	11.768.584	4.564.411
Overige bedrijfskosten	22	365.160	202.486
Som der bedrijfslasten		<u>15.715.256</u>	<u>6.804.785</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-743.411	-721.336
Financiële baten en lasten	23	-9.765	-101
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-753.176</u></u>	<u><u>-721.437</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>-753.176</u>	<u>-721.437</u>
		<u><u>-753.176</u></u>	<u><u>-721.437</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Ref.	2017		2016	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-743.411		-721.336
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	6.100	6.100	190	190
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-1.087.948		-921.951	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.131.954		3.720.437	
			44.006		2.798.486
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-693.305		2.077.340
Betaalde interest	24	-9.765	-9.765	-101	-101
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-703.070		2.077.239
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-31.370		-11.424	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-31.370		-11.424
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			-734.440		2.065.815
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		2.060.815		-5.000
Stand geldmiddelen per 31 december	9		1.326.375		2.060.815
Mutatie geldmiddelen			-734.440		2.065.815

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Incluzio Hollands Kroon B.V. is statutair gevestigd te Schiedam en feitelijk gevestigd Postbus 144 te Schiedam.

De activiteiten van Incluzio Hollands Kroon B.V. bestaan voornamelijk uit het bieden van jeugdzorg (onder andere opvoedondersteuning, jeugdgezondheidszorg, schoolmaatschappelijk werk, geestelijke gezondheidszorg voor jongeren ("Jeugd GGZ"), pleegzorg, gezinsbegeleiding, crisishulp), maatschappelijke ondersteuning (ondersteuning bij het huishouden, persoonlijke begeleiding, woningaanpassing, hulpmiddelen, dagbesteding, respijtzorg) en welzijnsactiviteiten (ouderenwerk, jongerenwerk, preventie, cliëntondersteuning). Het in stand houden van een zorgbedrijf en het daartoe verlenen van toegang tot zorg en (ondersteunende) dienstverlening.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

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 financiële positie van de vennootschap is door de opstart van bedrijfsactiviteiten in 2016 negatief; alsmede de exploitatie 2017. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is mede door de groepstructuur en financiering mogelijk; alsmede de begrotingen en afspraken met Gemeente Hollands Kroon navolgende jaren. Derhalve is deze jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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:

Inkoopverplichtingen: Ten aanzien van de inkoopverplichtingen is Incluzio Hollands Kroon BV afhankelijk van externe factoren. Instellingen worden door zorgverleners ingeschakeld en de vergoeding van de verrichtingen wordt achteraf in rekening gebracht bij de vennootschap. Management maakt een inschatting op basis van de aan haar beschikbare rapportages en opgaves productieverantwoordingen. Uit de nalooop van verplichtingen uit boekjaar 2016 blijkt dat reeds lang na balansdatum door zorgverleners nog declaraties worden ingediend; dit maakt de te verantwoorden positie onzeker qua inschatting. Voor de ultimo 2016 opgenomen positie heeft grotendeels afloop plaatsgevonden en resteert pro resto per opmaak jaarrekening een resterende reservering van ongeveer €200.000. Management heeft beoordeeld dat het passend is om deze reservering te handhaven omdat nog niet van alle posities een definitieve afrekening is ontvangen. Voor boekjaar 2017 heeft management een best mogelijk schatting gemaakt waarbij ultimo boekjaar een reservering inkoopverplichting is opgenomen van ruim €4 mio. De schatting zal naar verwachting een goede weergave zijn van de realisatie; waarbij inherent aan schattingen de realisatie kan afwijken en de eventuele afwijking materieel kan zijn.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, wat ook de functionele valuta is van Incluzio Hollands Kroon B.V.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa zijn latente belastingvorderingen opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Als gevolg van onzekerheden met betrekking tot de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen per 31 december 2017 niet tot waardering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde. Overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

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.

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 verlichting, 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

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.

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.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenlasten

In de jaarrekening is de pensioenvoorziening volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder-benadering" opgenomen.

Bedrijfstakpensioenregeling:

De (overige) pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De pensioenregeling is van dien aard dat de vennootschap in geval van een tekort geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen (anders dan door hogere toekomstige premies). In de jaarrekening worden daarom slechts de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen. De vennootschap is aangesloten bij het bedrijfstakpensioenfonds,

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 stichting 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 en effecten.

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. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

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.

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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting

Totaal materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	36.504	11.234
	<u>36.504</u>	<u>11.234</u>

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

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Af: afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	11.234	0
	31.370	11.424
	6.100	190
	<u>36.504</u>	<u>11.234</u>

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Waarborgsom

Totaal financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Boekwaarde per 1 januari

Storting waarborgsom

Boekwaarde per 31 december

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	15.000	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	15.000	0
	0	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

4. Voorraden

Totaal voorraden

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

Totaal onderhanden werk

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>t/m 2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 31 december	0	0	0	0	0

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Nog te factureren omzet	1.970.212	740.449
Omzetbelasting	3.700	0
Pensioen	16.871	21.463
Overige te verrekenen en vooruitbetaald	19.116	150.039
Aandeelhouders nog te storten	0	10.000
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.009.899</u>	<u>921.951</u>

Toelichting:

De nog te factureren omzet betreft de nog te verrekenen en toegezegde bedragen Gemeente Hollands Kroon
Looptijd vorderingen korter dan 1 jaar

8. *Effecten*

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Totaal effecten	<u>0</u>	<u>0</u>

9. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.326.375	2.060.815
Totaal liquide middelen	<u>1.326.375</u>	<u>2.060.815</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Kapitaal	10.000	10.000
Algemene en overige reserves	-1.474.613	-721.437
Totaal groepsvermogen	<u>-1.464.613</u>	<u>-711.437</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	10.000	0	0	10.000
Totaal kapitaal	<u>10.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	-721.437	-753.176	0	-1.474.613
Totaal algemene en overige reserves	<u>-721.437</u>	<u>-753.176</u>	<u>0</u>	<u>-1.474.613</u>

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€	€
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Crediteuren	333.344	488.742
Inkoopverplichtingen	4.206.233	3.083.588
Belastingen en premies sociale verzekeringen	225.209	111.871
Vakantiedagen	51.774	26.041
Loopbaanbudget	33.611	10.195
Overige overlopende passiva:	2.220	
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.852.391</u>	<u>3.720.437</u>

Toelichting:

Inkoopverplichtingen: Ten aanzien van de inkoopverplichtingen is Incluzio Hollands Kroon BV afhankelijk van externe factoren. Instellingen worden door zorgverleners ingeschakeld en de vergoeding van de verrichtingen wordt achteraf in rekening gebracht bij de vennootschap. Management maakt een inschatting op basis van de aan haar beschikbare rapportages en opgaves productieverantwoordingen. Uit de nalooop van verplichtingen uit boekjaar 2016 blijkt dat reeds lang na balansdatum door zorgverleners nog declaraties worden ingediend; dit maakt de te verantwoorden positie onzeker qua inschatting. Voor de ultimo 2016 opgenomen positie heeft grotendeels afloop plaatsgevonden en resteert pro resto per opmaak jaarrekening een resterende reservering van ongeveer €200.000. Management heeft beoordeeld dat het passend is om deze reservering te handhaven omdat nog niet van alle posities een definitieve afrekening is ontvangen. Voor boekjaar 2017 heeft management een best mogelijk schatting gemaakt waarbij ultimo boekjaar een reservering inkoopverplichting is opgenomen van ruim €4 mio. De schatting zal naar verwachting een goede weergave zijn van de realisatie; waarbij inherent aan schattingen de realisatie kan afwijken en de eventuele afwijking materieel kan zijn.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van diensten betreft de Gemeente Holands Kroon, en daar er over de hoogte van de posities overeenstemming is, wordt er derhalve geen kredietrisico wordt gelopen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

De vennootschap is onderdeel van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met RadarIncluzio BV

De vennootschap heeft jaarlijkse huurverplichtingen alsmede overeenkomsten gesloten van dienstverlening.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van mogelijke materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lumpsum financiering	14.971.845	6.083.449
Totaal	<u>14.971.845</u>	<u>6.083.449</u>

17. Subsidies

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.053.973	793.974
Sociale lasten	313.084	112.487
Pensioenpremies	180.959	68.866
Andere personeelskosten:	<u>166.890</u>	<u>60.770</u>
Subtotaal	2.714.906	1.036.097
Personeel niet in loondienst	860.506	1.001.601
Totaal personeelskosten	<u><u>3.575.412</u></u>	<u><u>2.037.698</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	67	37
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>67</u>	<u>37</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.100	190
Totaal afschrijvingen	<u>6.100</u>	<u>190</u>

21. Inkopen zorg*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Inkoop diensten derden	10.937.728	4.176.535
Uitbetaling PGB cliënten	830.856	387.876
Totaal	<u>11.768.584</u>	<u>4.564.411</u>

22. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Huisvestingskosten	110.269	17.221
Kantoorkosten	63.335	37.167
Autokosten	31.184	33.636
Verkoopkosten	59.724	32.760
Algemene kosten	100.648	81.702
Totaal overige bedrijfskosten	<u>365.160</u>	<u>202.486</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige financiële lasten	9.765	101
Subtotaal financiële lasten	<u>9.765</u>	<u>101</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>9.765</u></u>	<u><u>101</u></u>

24. Wet normering topinkomens (WNT)

De op grond van de WNT verplichte verantwoording is opgenomen vanaf de volgende pagina.

WNT-VERANTWOORDING 2017 Incluzio Hollands Kroon BV

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op **Incluzio Hollands Kroon BV**.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	J. Smink	H. ten Hoeve	P. de Visser	A. Verweij
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/3	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0	0,25	0,2	0,1
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	nee	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.717	34.581	22.919	11.232
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	109.717	34.581	22.919	11.232
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	121.000	30.250	24.200	12.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0
Totale bezoldiging	109.717	34.581	22.919	11.232
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Hierin is een transitievergoeding van e. 6499 begrepen	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling in 2016	19/4 - 31/12	25/4 - 31/12	19/4 - 31/12	19/4 - 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	1,0	1,0	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	58.612	61.145	17.492	13.564
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totale bezoldiging 2016	58.612	61.145	17.492	13.564

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Incluzio Hollands Kroon BV heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld

De raad van commissarissen van Incluzio Hollands Kroon BV heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Schiedam, mei 2018

RadarIncluzio B.V., namens deze

Raad van Commissarissen, namens deze

P. de Visser

T.H. Nubé

A. Verweij

F. Mosk

J. Smink

J.F.C. van Leeuwen

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

Op grond van de statuten staat de winst ter beschikking van de Algemene Vergadering.

5.2.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Inluzio Hollands Kroon B.V.

Grant Thornton
Accountants en Adviseurs B.V.
Erasmusweg 10
2400 AH, Alphen aan den Rijn
Postbus 2259
2400 CB, Alphen aan den Rijn
T 088 - 676 90 10
F 088 - 676 90 00
www.gt.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Inluzio Hollands Kroon B.V. te Schiedam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Inluzio Hollands Kroon B.V. op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017;
3. het kasstroomoverzicht
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Inluzio Hollands Kroon B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW en Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de RvW en Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de RvW en Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de Raad van Commissarissen voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW en Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de zorginstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de zorginstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;

- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 31 mei 2018

Grant Thornton Accountants en Adviseurs B.V.

M. Baks RA