



Jaarrekening 2016

Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg BV

Inhoudsopgave

1	JAARREKENING 2016	2
1.1	<i>Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)</i>	2
1.2	<i>Resultatenrekening over 2016</i>	3
1.3	<i>Kasstroomoverzicht over 2016</i>	4
1.4	<i>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</i>	5
	1.4.1 Algemeen	5
	1.4.2 Waardering activa en passiva	7
	1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling.....	8
1.5	<i>Toelichting op de balans per 31 december 2016</i>	10
1.6	<i>Mutatieoverzicht materiële vaste activa</i>	14
1.7	<i>Toelichting op de resultatenrekening over 2016</i>	15
2	OVERIGE GEGEVENS.....	19
2.1	<i>Statutaire regeling resultaatbestemming</i>	19
2.2	<i>Nevenvestigingen</i>	19

1 JAARREKENING 2016

1.1 Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	100.738	93.317
Totaal vaste activa		<u>100.738</u>	<u>93.317</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	20.782	213.693
Liquide middelen	3	247.592	158.584
Totaal vlottende activa		<u>268.374</u>	<u>372.277</u>
Totaal activa		<u><u>369.112</u></u>	<u><u>465.594</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-16</u> €	<u>31-dec-15</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		18.000	18.000
Algemene en overige reserves		22.399	30.887
Totaal eigen vermogen	4	<u>40.399</u>	<u>48.887</u>
Voorzieningen	5	34.190	23.353
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6	294.523	393.354
Totaal passiva		<u><u>369.112</u></u>	<u><u>465.594</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2016

	<u>Ref.</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	8	1.782.216	1.777.552
Overige bedrijfsopbrengsten	9	277.964	270.902
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.060.180</u>	<u>2.048.454</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	1.601.703	1.559.015
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	38.361	22.044
Overige bedrijfskosten	12	428.604	466.801
Som der bedrijfslasten		<u>2.068.668</u>	<u>2.047.860</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-8.488	594
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>-8.488</u>	<u>594</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-8.488</u></u>	<u><u>594</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
		€	€
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		-8.488	594
		<u>-8.488</u>	<u>594</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2016

	Ref.	2016		2015	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-8.488		594
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	24.342		13.706	
- mutaties voorzieningen	5	<u>10.837</u>		<u>9.984</u>	
			35.179		23.690
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	192.911		-30.448	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	6	<u>-98.831</u>		<u>13.754</u>	
			94.080		-16.694
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>120.771</u>		<u>7.590</u>
Interest		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>0</u>		<u>0</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			120.771		7.590
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	<u>-31.763</u>		<u>-36.300</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-31.763		-36.300
Mutatie geldmiddelen			<u>89.008</u>		<u>-28.710</u>
<i>De geldmiddelen hebben zich als volgt ontwikkeld:</i>					
			2016		2015
			€		€
Stand geldmiddelen per 1 januari			158.584		187.294
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>247.592</u>		<u>158.584</u>
			<u>89.008</u>		<u>-28.710</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Groepsverhoudingen

Zuyderland is ontstaan uit een fusie tussen Atrium Medisch Centrum Parkstad en Orbis Medisch en Zorgconcern. Deze fusie is per 1 januari 2015 geëffectueerd. Stichting Atrium Medisch Centrum Parkstad en Stichting Orbis Medisch Centrum zijn vanaf die datum opgegaan in de nieuwe Stichting Atrium-Orbis Medisch Centrum, welke per 1 juli 2015 de naam Stichting Zuyderland Medisch Centrum heeft gekregen.

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 Gezondheids Zorg BV maakt onderdeel uit van deze jaarrekening.

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

Vestigingsgegevens

Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg 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);
- Zuyderland Geestelijke GezondheidsZorg BV, Sittard-Geleen (100%);
- 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%);
- BV Exploitatie Zorgboulevard, Sittard-Geleen (100%);
- 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%);
- Stichting ZBC Zuyderland Medisch Centrum, Heerlen (50%, overwegende zeggenschap);
- Mitralis Zuyderland Klinieken BV, Heerlen (100%);
- Mitralis KNO BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Diagnostisch Centrum BV, Heerlen (20%);
- Mitralis Expertise Wondzorg BV, Heerlen (50,2%).

Segment Care:

- Stichting Zuyderland Zorg, Sittard-Geleen;
- Zuyderland Zorgcentra BV, Sittard-Geleen (100%);
- 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.

Per 20 december 2016 heeft Stichting Zuyderland Medisch Centrum alle aandelen van de voormalige minderheidsdeelneming Wondzorg Innovatie BV (48%) verkocht waardoor Wondzorg Innovatie BV vanaf deze datum geen deel meer uitmaakt van Zuyderland.

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, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. 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. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

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 kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

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 0,98% (in 2015 bedroeg de

rekenrente 1,62%). 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.

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, Zuyderland Geestelijke Gezondheidszorg BV, Holding ZMS BV, Parking Atrium BV, Maasland Urologica BV, Orbis Mooi BV, Orbis Vigor BV, BV Exploitatie Zorgboulevard, Gynaecologisch Centrum Orbis BV (tot 15 december 2015), 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 Gezondheids Zorg 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 2016

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	27.663	27.663
Machines en installaties	213	213
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	72.862	65.441
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>100.738</u>	<u>93.317</u>

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

	<u>2016</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	93.317
Bij: investeringen	31.763
Af: afschrijvingen	24.342
Boekwaarde per 31 december	<u>100.738</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 :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.394	13.334
Overige vorderingen	15.308	22.200
Vooruitbetaalde bedragen	80	401
Nog te ontvangen bedragen	0	177.758
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>20.782</u>	<u>213.693</u>

Toelichting:

Overige vorderingen:

Dit betreft de mutatie in de rekening courant verhouding met Zuyderland Zorgconcern (+€ 6k) en een vordering WGA ER bij De Amerfoortse/De Goudsche (+€ 9k)

Nog te ontvangen bedragen: het saldo ultimo 2015 betrof de nog te ontvangen subsidies van de gemeenten welke in 2016 zijn ontvangen.

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

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Bankrekeningen	247.592	158.584
Totaal liquide middelen	<u>247.592</u>	<u>158.584</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-16</u>	<u>31-dec-15</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	22.399	30.887
Totaal eigen vermogen	<u>40.399</u>	<u>48.887</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-16</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-16</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-16</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-16</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	30.887	-8.488	0	22.399
Totaal algemene en overige reserves	<u>30.887</u>	<u>-8.488</u>	<u>0</u>	<u>22.399</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-16	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-16
	€	€	€	€	€
Voorziening voor uitgestelde personeelsbeloningen	23.353	8.063	2.563	0	28.853
Voorziening langdurig zieken	0	5.337	0	0	5.337
Totaal voorzieningen	<u>23.353</u>	<u>13.400</u>	<u>2.563</u>	<u>0</u>	<u>34.190</u>

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

	31-dec-16
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	998
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	33.192
Hiervan langlopend (> 5 jr.)	17.664

Toelichting:

De voorziening voor 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 0,98%). 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. De voorziening is berekend op basis van doorbetaling 100% salariskosten in het eerste jaar en 70% in het tweede jaar, verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Belastingen en sociale premies	60.723	84.903
Schulden inzake pensioenen	5.493	8.676
Nog te betalen salarissen	7.101	11.531
Vakantiegeld	47.138	50.124
Vakantiedagen	114.158	97.777
Overige schulden	466	354
Nog te betalen kosten	13.413	51.370
Vooruitontvangen opbrengsten	28.863	74.240
Rekening-courant met overige Zuyderland organisatie-onderdelen	17.168	14.379
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>294.523</u>	<u>393.354</u>

Toelichting:

Nog te betalen kosten: betreft met name nog te ontvangen facturen over de 2^e helft van 2016 met betrekking tot uitzendkrachten en met betrekking tot coördinatie neonatale screening.

Vooruitontvangen opbrengsten: deze hebben met name betrekking op projectgelden en opbrengsten RIVM (vaccinaties en hielprikken).

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Aansprakelijkheden

Overeenkomstig de afgesloten kredietovereenkomst met het bankenconsortium treedt Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg 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 Gezondheids Zorg BV heeft geen meerjarige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten

Algemeen

Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg 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 Gezondheids Zorg BV zet geen afgeleide financiële instrumenten in. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening van Zuyderland.

Kredietrisico

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

Rentekasstroomrisico

Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg 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 liquiditeitbegrotingen, 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 Gezondheids Zorg 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 2016						
- aanschafwaarde	43.073	3.498	116.510	0	0	163.081
- cumulatieve afschrijvingen	15.410	3.285	51.069	0	0	69.764
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>27.663</u>	<u>213</u>	<u>65.441</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>93.317</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	31.763	0	0	31.763
- afschrijvingen	0	0	24.342	0	0	24.342
- <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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.421</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.421</u>
Stand per 31 december 2016						
- 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 31 december 2016	<u>27.663</u>	<u>213</u>	<u>72.862</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100.738</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	10 div. %	10 / 20%			

1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2016

BATEN

8. Subsidies

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Ontvangen gemeentesubsidies	1.777.549	1.777.552
Overige subsidies	4.667	0
Totaal subsidies	<u>1.782.216</u>	<u>1.777.552</u>

Toelichting:

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

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Overige opbrengsten	277.964	270.902
Totaal bedrijfskosten	<u>277.964</u>	<u>270.902</u>

Toelichting

De *overige opbrengsten* zijn gestegen door doorberekening van personeel ten aanzien van de projecten "Case management" en "Piep zei de muis".

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.094.102	1.097.264
Sociale lasten	182.390	174.000
Pensioenpremie	93.398	96.028
Andere personeelskosten	24.314	13.829
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende personeelskosten	127.256	124.761
	<u>1.521.460</u>	<u>1.505.882</u>
Subtotaal		
Personeel niet in loondienst	80.243	53.133
	<u>1.601.703</u>	<u>1.559.015</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

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Materiële vaste activa	24.342	13.706
Binnen Zuyderlandconcern verrekenende afschrijvingskosten	14.019	8.338
	<u>38.361</u>	<u>22.044</u>
Totaal afschrijvingen		

Toelichting

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

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.210	4.832
Algemene kosten	61.451	95.632
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	15.801	19.110
Onderhoud	36.230	37.477
Huur gebouwen	194.672	196.775
Binnen Zuyderlandconcern doorberekende bedrijfskosten	115.240	112.975
Totaal bedrijfskosten	<u>428.604</u>	<u>466.801</u>

Toelichting:

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

Huur gebouwen: Bij de huur gebouwen is een doorberekening van Zuyderland Wijkgebouwen BV voor huur en huur-gerelateerde kosten opgenomen van € 145k.

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 Gezondheids Zorg BV heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 4 mei 2017.

De Raad van Toezicht van Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg BV heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2017.

17. Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat 2016 van Jeugd Gezondheids Zorg 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, lid

Ing. C. Sterk, 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 Gezondheids Zorg BV zijn geconsolideerd, hebben ondertekend.

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Zuyderland Jeugd Gezondheids Zorg BV heeft geen nevenvestigingen.