



Stichting Impluz

Jaarrekening 2019

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>10.1 Jaarrekening 2019</b>	<b>3</b>
10.1.1 Enkelvoudige balans per 31 dec 2019	4
10.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	5
10.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
10.1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 dec 2019	8
10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
10.1.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	13
10.1.8 Subsidieoverzicht Stichting Impluz	18
<b>10.2 Overige gegevens</b>	<b>19</b>
10.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	20
10.2.2 Nevenvestigingen	20
10.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

**10.1 JAARREKENING 2019**

**10.1.1 Enkelvoudige balans per 31 dec 2019  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	2	307	583
Totaal vaste activa		307	583
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	7	190.021	145.854
Liquide middelen	9	233.757	135.419
Totaal vlottende activa		423.778	281.273
<b>Totaal activa</b>		<u>424.085</u>	<u>281.856</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene en overige reserves	10	-47.217	-47.306
Totaal eigen vermogen		-47.217	-47.306
<b>Voorzieningen</b>	11	702	0
<b>Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	470.600	329.162
<b>Totaal passiva</b>		<u>424.085</u>	<u>281.856</u>

10.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	57.993	117.568
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	34.315	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	343.199	200.037
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>435.507</u>	<u>317.605</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	377.216	266.752
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	276	230
Overige bedrijfskosten	23	57.926	57.831
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>435.418</u>	<u>324.813</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		89	-7.208
Financiële baten en lasten	24	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>89</u>	<u>-7.208</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		89	-7.208
		<u>89</u>	<u>-7.208</u>

## 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 10.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Impluz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Deventer, op adres Nico Bolkesteinlaan 1, 7416 SB en ingeschreven bij Kamer van Koophandel onder nummer 41030603. Stichting Impluz richt zich op innovatieve projecten en ideeën van mensen.

#### **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**

In 2019 heeft Stichting Impluz een winst van € 89 en een negatief eigen vermogen van € 47.217 gepresenteerd. Gedurende 2017 heeft de stichting er voor gekozen zich op innovatieve projecten te richten. Stichting Impluz maakt onderdeel uit van de Dimence Groep waardoor er geprofiteerd kan worden van schaalvoordelen en financiële ondersteuning vanuit de groep. Door de verandering van hoofdactiviteiten met een rendabel businessplan en de steun van de Dimence Groep is er voldoende vertrouwen op een duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de 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.

#### **Consolidatie**

De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Impluz is in de jaarrekening van Stichting Dimence Groep opgenomen.

### 10.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening 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 toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

#### **Voorraden**

Voorraden (indien van toepassing) zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO methode, indien noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Indien bij de verstrekking van leningen sprake is van agio of disagio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de winst-en-verliesrekening. Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar. Een voorziening op de overige vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en staan ter vrije beschikking van de Stichting Impluz. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

**Voorzieningen (algemeen)**

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, daar waar van toepassing, gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,90% (2018: 1,80%). De disconteringsvoet wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van renteontwikkelingen en de duur van de voorziening. 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 zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

*Voorziening transitievergoeding:*

De voorziening transitievergoeding tijdelijke contracten wordt gevormd voor toekomstige transitie uitkeringen vanuit de wet arbeidsmarkt in balans die ingaat per 1 januari 2020. De voorziening is gewaardeerd tegen op nominale waarde.

**Salderen**

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen;
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

**Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

**10.1.4.3 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.

*Omzet:*

Opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestatie, gebaseerd op de verrichte dienst tot aan de balansdatum. Huuropbrengsten uit vastgoed worden lineair in de winst- en verliesrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

**Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Impluz zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door stichting Impluz gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Impluz voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****ACTIVA****2. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	307	583
Totaal materiële vaste activa	<u>307</u>	<u>583</u>

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari:	583	0
Bij: investeringen	0	813
Af: afschrijvingen	276	230
Boekwaarde per 31 december:	<u>307</u>	<u>583</u>
Aanschafwaarde	813	813
Cumulatieve afschrijving	506	230

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	174.821	28.613
Nog te ontvangen bedragen	6.224	79.456
<i>Overige activa:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	8.976	37.785
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>190.021</u>	<u>145.854</u>

**Toelichting:***Vorderingen op debiteuren:*

De post vorderingen op debiteuren bestaat uit een vordering die voortvloeit uit inzet voor meerdere projecten.

*Nog te ontvangen bedragen:*

De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit facturen welke begin januari 2020 gefactureerd zijn en betrekking hebben op 2019. Het betreft met name het vierde kwartaal 2019 voor het project MHFA.

*Rekening courant groepsmaatschappij:*

Als gevolg van saldoregulatie tussen Stichting Dimence Groep en haar dochterstichtingen is de rekening courant met de groepsmaatschappij afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

De rekening courant met de groepsmaatschappij wordt in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.



**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**ACTIVA**

**9. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	233.757	135.419
Totaal liquide middelen	<u>233.757</u>	<u>135.419</u>

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****PASSIVA****10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	-47.217	-47.306
Totaal eigen vermogen	<u>-47.217</u>	<u>-47.306</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	-47.306	89	0	-47.217
Totaal algemene en overige reserves	<u>-47.306</u>	<u>89</u>	<u>0</u>	<u>-47.217</u>

**11. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-19</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening transitievergoeding	0	702	0	0	702
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>702</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>702</u>

	<u>31-dec-19</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen ( < 1 jaar)	702
Langlopend deel van de voorzieningen ( > 1 jaar)	0
Hiervan langlopend ( > 5 jaar)	0

**Toelichting:***Voorziening transitievergoeding:*

De voorziening transitievergoeding tijdelijke contracten wordt gevormd voor toekomstige transitie uitkeringen vanuit de wet arbeidsmarkt in balans die ingaat per 1 januari 2020. De opbouw van de voorziening is berekend op basis van ervaringscijfers. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****PASSIVA****13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	43.284	2.196
Nog te betalen salarissen	1.005	0
Vakantiedagen	1.214	0
Levensfasebudget	6.607	3.680
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
- Nog te betalen bedragen	17.966	13.326
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
- Vooruitontvangen bedragen	36.109	22.883
<i>Overige passiva:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappijen	364.415	287.077
Totaal overige kortlopende schulden	<u>470.600</u>	<u>329.162</u>

**Toelichting:***Nog te betalen bedragen:*

De nog te betalen bedragen betreft de licentiekosten voor MHFA van het vierde kwartaal 2019 en de afdracht per deelnemer voor MHFA van het vierde kwartaal 2019.

*Vooruitontvangen bedragen :*

Vooruitontvangen bedragen betreffen gelden voor MHFA welke voor trainingen in 2020 beschikbaar zijn gesteld.

*Rekening courant groepsmaatschappij:*

Als gevolg van saldoregulatie tussen Stichting Dimence Groep en haar dochterstichtingen is de rekening courant met de groepsmaatschappij afgenomen ten opzichte van voorgaand jaar.

De rekening courant met de groepsmaatschappij wordt in de geconsolideerde jaarrekening geëlimineerd.

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

**14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Toelichting:***Fiscale eenheid:*

Stichting Impluz is opgenomen in de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Dimence Groep. Vanuit de fiscale eenheid is iedere individuele stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde belastingen.

*Garantstelling Rabobank:*

Stichting Impluz is jegens de Rabobank hoofdelijk aansprakelijk voor alle verplichtingen aan de bank van Stichting Dimence Groep en haar dochterstichtingen.

## 10.1.6 Enkelvoudig 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	813	0	0	813
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	230	0	0	230
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>583</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>583</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	276	0	0	276
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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 herwaarderingen	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>-276</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-276</u>
<b>Stand per 31 december 2019</b>						
- aanschafwaarde	0	0	813	0	0	813
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	506	0	0	506
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>307</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>307</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	5-10%	10 - 33,3%	0,0%		

**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****BATEN****16. Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten maatschappelijke dienstverlening	57.993	117.568
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>57.993</u>	<u>117.568</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van de opbrengsten maatschappelijke dienstverlening wordt verwezen naar bijlage 10.1.8 van de jaarrekening.

**17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	34.315	0
Totaal subsidies	<u>34.315</u>	<u>0</u>

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten	343.199	200.037
Totaal overige opbrengsten	<u>343.199</u>	<u>200.037</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten bestaan uit de inzet geleverd voor MHFA trainingen, IMH trainingen, DOK! Trainingen en Mindspring trainingen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	302.471	219.377
Sociale lasten	25.008	16.767
Pensioenpremies	13.126	9.910
Andere personeelskosten	<u>1.181</u>	<u>14.772</u>
Totaal personeel in loondienst	341.786	260.826
Personeel niet in loondienst	35.430	5.926
Totaal personeelskosten	<u><u>377.216</u></u>	<u><u>266.752</u></u>

Het aantal personeelsleden Stichting Impluz bedraagt:

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3	2
--	---	---

**Toelichting:**

De totale personeelskosten laten een stijging zien ten opzichte van 31 december 2018. Deze stijging wordt veroorzaakt door het project MHFA en Mindspring. De stijging van de personeelskosten ligt in lijn met de stijging van de opbrengsten.

Voor de werkzaamheden en projecten binnen Impluz worden medewerkers van de Dimence Groep ingezet. De totale personeelskosten worden doorbelast vanuit de stichtingen die vallen onder de Dimence Groep naar Stichting Impluz.

**20. Afschrijvingen vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Materiële vaste activa	276	230
Totaal afschrijvingen vaste activa	<u><u>276</u></u>	<u><u>230</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****LASTEN****23. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	666	125
Patiëntgebonden kosten	3.389	165
<i>Algemene kosten:</i>		
- Accountants- en advieskosten	2.187	2.112
- Kosten kantoorbenodigdheden	1.648	2.949
- Kosten automatisering	1.405	0
- Kosten telefonie en communicatie	40.308	40.017
- Overige algemene kosten	<u>7.399</u>	<u>12.463</u>
Totaal algemene kosten	52.947	57.541
Huur en leasing	924	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>57.926</u></u>	<u><u>57.831</u></u>

**Toelichting:***Kosten telefonie en communicatie:*

De kosten van telefonie en communicatie betreffen de licentiekosten en afdracht deelnemers voor MHFA trainingen.

**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****LASTEN****27. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Ten aanzien van de WNT wordt verwezen naar het WNT overzicht zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2019 van Stichting Dimence Groep.

**28. Honoraria onafhankelijke accountant**

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	2.000	2.000
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

De honoraria zijn opgenomen volgens het baten- en lastenstelsel. Bovenstaande kosten zijn inclusief BTW.

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Impluz heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2020.

De Raad van Toezicht van Stichting Impluz heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2020.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 10.1.2.

**Gebeurtenissen na balansdatum***Effect Corona pandemie op Stichting Dimence Groep*

De Corona pandemie heeft de gezondheidszorg en de economie van Nederland aanzienlijk geraakt. Inmiddels hebben de overheid (waaronder het ministerie van VWS en Justitie en Veiligheid), de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa), Zorgverzekeraars Nederland, zorgverzekeraars, zorgkantoren, VNG en gemeenten maatregelen en mogelijkheden aangekondigd om het productie- en daarmee omzetverlies voor instellingen als Dimence Groep voor 2020 te beperken en extra kosten te vergoeden. Deze maatregelen en mogelijkheden bestaan uit verschillende componenten, die hierna nader worden toegelicht. De inhoud en continuïteit van de zorg en het beheersen van wachttijden en wachtlijsten staat voorop. De totale financiële impact zal pas later in 2020 en 2021 duidelijk gaan worden.

Eén van de genoemde mogelijkheden die uitgewerkt wordt is om op basis van de productieafpraak of de productierealisatie in een referentieperiode de vergoedingen voor 2020 vast te stellen. Een andere en aanvullende mogelijkheid is om meerkosten vanwege Corona te vergoeden op basis van bijzondere aanvullende beleidsregels. Naast maatregelen gericht op het financieren van extra kosten en compensatie voor omzetsderving zijn maatregelen aangekondigd om de liquiditeit op peil te houden en de verantwoording te versoepelen.

Op dit moment is niet duidelijk wat de uiteindelijke impact in 2020 van het Coronavirus zal zijn. De no-show van cliënten, het beschikbaar houden van bedden en medewerkers voor crisissituaties voor psychiatrische patiënten in verband met Covid-19, de afgezegde behandelafspraken naar aanleiding van de oproep van de overheid en het RIVM op 12 maart om thuis te blijven en de herhaling daarvan op verschillende persconferenties daarna en de daling in het aantal aanmeldingen hebben impact op de omzet van de Dimence Groep in 2020. Ook is sprake van extra kosten die van invloed zijn op het kostenniveau van de Dimence Groep in 2020.

Alhoewel op 6 mei perspectief is geschetst voor de periode tot 1 september voor een gefaseerde versoepeling van maatregelen, is nog onbekend hoe lang de Nederlandse "intelligente" lock down zal duren alsmede in welk tempo de werkelijke afbouw daarvan mogelijk is. Eveneens is het onzeker op welke wijze het Corona virus in het najaar opnieuw voor disruptie zou kunnen gaan zorgen.



De Dimence Groep volgt de uitwerking van de verschillende maatregelen en mogelijkheden per financierer nauwlettend en heeft met zorgfinanciers contact over de ontwikkelingen binnen de Dimence Groep en de tegemoetkomingen in omzet, extra kosten, liquiditeit en verantwoording. De komende periode zal de afstemming hierover vervolgd worden met het gereedkomen van de uitwerking van de verschillende maatregelen en mogelijkheden.

De Dimence Groep heeft zowel voor de exploitatie als voor de liquiditeiten voor 2020 scenario's uitgewerkt waaruit blijkt dat geen liquiditeitstekort wordt verwacht. Ook wordt op basis van de nu bekende informatie verwacht dat de afspraken over de Debt-Service-Coverage Ratio met de banken worden gerealiseerd en er worden geen solvabiliteitsproblemen over 2020 verwacht.

Gezien de bereidheid van de Nederlandse overheid en het vertrouwen dat de Nederlandse overheid ook in staat zal zijn om deze bereidheid financieel invulling te geven, gezien de reeds op schrift gestelde voornemens en de inmiddels gelegde contacten met de andere zorgfinanciers en de financiële positie per 31 december 2019 is het bestuur van de Dimence Groep van mening dat de jaarrekening opgesteld kan worden op basis van waarderingsgrondslagen die uitgaan van de continuïteit van de Dimence Groep.

#### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

---

w.g. Mw. drs. H.I.C. van der Wal

---

w.g. Dhr. drs. M.C. Verheul RA

---

w.g. Dhr. drs. J.W. Boomkamp

## 10.1.8 BIJLAGE

## Subsidieoverzicht Stichting Impluz

<b>Toelichting:</b>					
<i>Subsidies:</i>		Inkomsten	Uitgaven	Uitgaven	Saldo
<b>Wmo opbrengsten</b>		2019	Personeel 2019	Materieel 2019	2019
Beschikking	Subsidie	€	€	€	€
<i>Opbrengsten maatschappelijke dienstverlening</i>					
32736-2017	Homestart Zwolle (terugbetaling)	4.472-			4.472-
37459-2018	Homestart Zwolle	62.465	53.511	8.277	677
<i>Totaal opbrengsten maatschappelijke dienstverlening</i>		<u>57.993</u>	<u>53.511</u>	<u>8.277</u>	<u>3.795-</u>
<i>Subsidies</i>					
2018/10432/ZONMW	ZonMW MHFA Deltion	34.315	34.315		-
<i>Totaal subsidies</i>		<u>34.315</u>	<u>34.315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Overige opbrengsten</b>		Inkomsten 2019	Uitgaven Personeel 2019	Uitgaven Materieel 2019	Saldo 2019
		€	€	€	€
Diverse opbrengsten		343.199	289.390	49.925	3.884
<i>Totaal overige opbrengsten</i>		<u>343.199</u>	<u>289.390</u>	<u>49.925</u>	<u>3.884</u>
Verhouding personeel / materieel			86%	15%	0%

## 10.2 OVERIGE GEGEVENS

## **10.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **10.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 2 lid 3, dat Stichting Impluz niet beoogt winst te maken.

### **10.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Impluz heeft geen nevenvestigingen.

### **10.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Dimence Groep.