



BESTUURSVERSLAG 2019
STICHTING ALTRA

Voorwoord

Hoe kunnen we het onderwijs echt passend maken voor iedere leerling? En hoe kunnen we samen met gezinnen de keten van problemen doorbreken, die vaak van generatie op generatie worden doorgegeven?

Als toonaangevende organisatie voor jeugdhulp en speciaal onderwijs, was dat de taak waar Altra in 2019 voor stond. Een enorm vraagstuk, waar we niet in ons eentje het antwoord op kunnen vinden. Samen voor sterkere families is dan ook onze missie, en versterken van veerkracht voor ons het sleutelbegrip.

Om dit allemaal voor elkaar te krijgen, hebben wij ook zelf de nodige veerkracht nodig. In de snel veranderende wereld van onderwijs en jeugdhulp, moeten we flexibel, wendbaar en (financieel) gezond zijn. We hebben onze organisatie op onderdelen dan ook flink aangepast.

In deze dynamische omgeving weten we één ding zeker: we zullen blijven zoeken naar de beste manier om onze leerlingen en cliënten bij te staan.

Met vriendelijke groet,

Stichting iHUB, bestuurder Altra

Hans du Prie
Bestuurder iHUB

Jasper ten Dam
Bestuurder iHUB

Mariëtte van Leeuwen
Directeur-bestuurder Altra

Kerngegevens

Naam: Stichting Altra

Adres: Rode Kruisstraat 32, 1025KN Amsterdam

Email: info@altra.nl

Internet: www.altra.nl

KvK-nummer: 41211784

Bestuursnummer: 24922

Inhoud

Voorwoord	1
Hoofdstuk 1 Algemene informatie	4
1.1 Doelstellingen	4
1.2 Visie en missie	4
1.3 Kernactiviteiten	4
1.4 Juridische structuur	5
1.5 Interne organisatiestructuur	5
1.6 Personeel	5
1.7 Beleid beheersing inzake uitkeringen na ontslag	6
1.8 Medezeggenschap	7
1.9 Klachtafhandeling	8
Hoofdstuk 2 Financiële informatie	10
2.1 Toestand op de balansdatum	10
2.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar	10
2.3 Werkdruk verlagende middelen Altra Onderwijs	13
Hoofdstuk 3 Continuïteitsparagraaf	13
3.1 Toekomstverwachting / Continuïteitsveronderstelling	13
3.2 Toekomstverwachting Jeugdzorg inclusief verwachte investeringen en financiering	14
3.3 Toekomstverwachting Onderwijs inclusief verwachte investeringen en financiering	15
3.5 Meerjarenbalans St. Altra Jeugdzorg en Onderwijs	17
3.6 Kengetallen Personeel, leerlingen en zorgcliënten	17
Hoofdstuk 4 Risico's en Onzekerheden	19
4.1 Strategische risico's	19
4.2 Operationele risico's	20
4.3 Financiële risico's	20
4.5 Vennootschapsbelasting	21
Hoofdstuk 5 Governance en Gedragcodes	22
5.1 Raad van Toezicht terugblik	22
5.2 Samenstelling en Organisatie	23
5.3 Governance	25
5.4 Gedragcodes	25

Hoofdstuk 6	Maatschappelijke aspecten ondernemen	25
6.1	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	25
6.2	Samenwerking met Partners	25
6.3	Social Return.....	26
6.4	Onderzoek en ontwikkeling.....	27
Hoofdstuk 7	Onderwijs	29
7.1	Kwaliteit.....	29
7.2	Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	31
7.3	Internationalisering	32
7.4	Huisvesting	32
7.5	Samenwerkingsverbanden	33
JAARREKENING 2019	34

Hoofdstuk 1 Algemene informatie

1.1 Doelstellingen

Altra is expert op het gebied van onderwijs en jeugd & opvoedhulp. De zorg van Altra rust op twee pijlers: familiezorg en onderwijszorg. De doelstellingen van de familiezorg liggen op het doorbreken van de transgenerationale problematiek, het positief opvoeden en het veilig opgroeien.

In de onderwijszorg ligt de doelstelling op een duurzame maatschappelijke participatie. Met gelijktijdige en goed afgestemde hulp in de driehoek onderwijs, gezin en kind is het cruciaal om blijvende resultaten met jeugdigen te behalen.

1.2 Visie en missie

De visie van Altra is: Onderwijs en jeugdzorg verbinden.

Het leven van een kind speelt zich af in verschillende leefwerelden, die nauw met elkaar verbonden zijn: het gezin, de familie, de school, vrienden, de buurt. Problemen van kinderen beperken zich meestal niet tot óf school óf thuis óf buurt. Het is daarom belangrijk dat een kind dat vastloopt in zijn of haar ontwikkeling wordt geholpen vanuit een samenhangend plan. Vanuit één visie, die de diverse leefwerelden omvat, gelijktijdige en goed afgestemde begeleiding in het gezin en op school. Op die manier is de kans op succes vele malen groter. Een integraal aanbod vraagt om intensieve samenwerking, ook met externe partners. Vertrouwen, het benutten van elkaars kennis en vakmanschap en ondersteunen waar nodig. Ook vertrouwen op de eigen kracht van kinderen, ouders en hun netwerk. Wij nemen geen taken over, maar helpen kinderen en gezinnen op weg door te versterken wat er al is aan eigen potentieel.

De missie van Altra is: Samen voor sterkere families

Veilig en gezond leren en ontwikkelen is een basisrecht van ieder kind. We ondersteunen vanuit een neutrale levensbeschouwing kinderen, ouders en scholen om dit waar te maken. Niet door hen alles uit handen te nemen. Altra gelooft in de eigen kracht van de kinderen, jongeren, leerlingen en ouders die we bijstaan. Kinderen en ouders zijn zélf samen met hun familie, hun vrienden, de school en de buurt de beste oplossers van hun problemen. In onze hulpverlening sluiten we daarom altijd aan bij de sterke kanten van ouder en kind. Dat vraagt om maatwerk.

1.3 Kernactiviteiten

Altra biedt hulp zowel thuis als op school: daar waar die nodig is en het beste werkt. We hebben de onderwijs- en jeugdhulpexpertise met elkaar verbonden. Daardoor kunnen we vanuit één samenhangend plan zowel het kind, zijn ouders als de leerkracht ondersteunen.

Altra levert een bijdrage aan de wijk- en buurtteams in diverse gemeenten, die laagdrempelige hulp bieden aan ouders, kinderen en gezinnen. Vaak is deze hulp, geboden vanuit de wijkteams, voldoende om ouders en kinderen weer op weg te helpen.

Als de problemen zwaarder zijn, biedt Altra specialistische hulp. Altra werkt mee aan het hele spectrum van lichte ondersteuning op scholen (vanuit de ouder- en kindteams, door schoolcoaches en begeleiders passend onderwijs) tot een plek op het speciaal onderwijs.

We helpen kinderen, jongeren, ouders en scholen bij uiteenlopende opvoed- en opgroei problemen. Ook jonge moeders kunnen bij ons terecht voor begeleiding en advies. Veiligheid staat voorop; ook wanneer dringend en acuut hulp nodig is, staat Altra klaar.

We bieden speciaal basis- en voortgezet onderwijs aan kinderen die (tijdelijk) niet op een reguliere school onderwijs kunnen volgen. We geloven dat ieder kind en jongere een passende plek in het onderwijs verdient. Daarom zetten we onze expertise ook in binnen het reguliere onderwijs, zodat de leerling succesvol zijn schoolloopbaan kan afmaken.

In de snel veranderende wereld van onderwijs en jeugdhulp, moeten we flexibel, wendbaar en (financieel) gezond zijn. Om onze inhoudelijke opdrachten te kunnen blijven uitvoeren, werken Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans nauw samen in de stichting iHUB

Altra is al meerdere jaren werkzaam in de regio's Zaanstreek-Waterland, Amsterdam-Amstelland, Haarlemmermeer en Zuid-Kennemerland. Stichting iHUB is actief in de regio's: Noord-Holland Noord, Amsterdam, Haaglanden en Midden-Holland, Rijnmond en Zuid-Holland Zuid, Utrecht en Gelderland.

1.4 Juridische structuur

Altra maakt sinds september 2016 deel uit van iHUB, een holding waarin de werkmaatschappijen Horizon, Altra, De Opvoedpoli en De Nieuwe Kans samenwerken. Per 1 januari 2019 zijn de ondersteunende diensten van de werkmaatschappijen ondergebracht in het iHUB Service Centrum, dat daarmee de vijfde werkmaatschappij van iHUB is. De Raad van Toezicht van de stichting iHUB houdt toezicht op iHUB en de vijf werkmaatschappijen.

De structuurtekening iHUB 2019 is toegevoegd in bijlage 1.

1.5 Interne organisatiestructuur

De raad van bestuur van Altra bestond in 2019 uit:

- Een bestuurder jeugdhulp: Mevrouw N.B.G.M. Engbers (tot 1.10.2019)
- Een bestuurder onderwijs: Mevrouw M.E. van Leeuwen

De derde bestuurder is stichting iHUB. Het overkoepelende bestuurscollege van iHUB is het gremium waarin we besluiten nemen die het mandaat van de bestuurder overstijgen. Onze bestuurders zijn lid van het bestuurscollege van iHUB.

We kennen twee resultaatverantwoordelijke eenheden:

- Onderwijs: één bestuurder en twee directeur
- Jeugdhulp: één bestuurder en drie directeuren

Het Service Centrum iHUB ondersteunt het bestuur en de directeuren.

Het organogram van Altra is toegevoegd in bijlage 2.

1.6 Personeel

In het personeelsbeleid hebben we te maken met een snel veranderende werkelijkheid. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt vragen om voortdurende inspanningen om het personeelsbestand optimaal bezet te houden, maar ondertussen verandert het werk zelf ook. Dat is een extra opgave, maar als de ontwikkelingen ook verbeteringen zijn en de medewerkers het als een nieuwe uitdaging ziet, biedt dat hen ook extra kansen en mogelijkheden tot groei. Thema's die steeds weer terugkeren zijn arbeidsvoorwaarden, instroom, doorstroom, uitstroom en verzuim.

Om de link met de arbeidsmarkt te versterken, is er een team voor recruitment ingericht. Alle wervingsacties lopen nu via dit team. De recruiters zijn er in korte tijd in geslaagd een aansprekende website te bouwen en een breed netwerk in te richten waardoor de snelheid en kwaliteit van de

vervulling van vacatures omhoog gaat. In 2019 is Werkdruk een belangrijk thema geweest, vooral binnen Onderwijs.

Ondersteund door Effectory is er een verdiepend onderzoek uitgevoerd naar de voornaamste knelpunten. Voor Altra sloten de bevindingen aan bij het onderzoek naar het werkklimaat dat al jaarlijks wordt gedaan. Vanwege de daarvoor beschikbare extra middelen kon elk schoolteam zelf een eigen budget aanspreken om tot werkdruk-verlagende maatregelen te komen. Als gevolg van de cao van 2018 is ook het werkverdelingsplan ingevoerd.

Het was al gebruikelijk kwartaalgesprekken te voeren. Daarin is nu ook aandacht voor het strategisch formatiebeleid. Bij vacatures wordt niet alleen gekeken naar de vervanging, maar ook naar een betere verdeling van functies, taken en deskundigheid, zodat de locatie als geheel er op vooruit gaat.

Het verzuimpercentage van Altra Onderwijs is bijna 2% toegenomen en is daarmee ook 2% hoger dan het gemiddelde in de branche. Vooral de toename van het verzuimpercentage na de zomer is opvallend. De cijfers geven aan dat er sprake is van veel lang verzuim, ook doorlopend naar het 2^e jaar, maar ook dat er sprake is van frequent verzuim met een hoge meldingsfrequentie.

Het verzuimpercentage van Altra Zorg ligt boven het branchecijfer gemiddelde en is ongeveer gelijk gebleven gedurende het jaar. De meldingsfrequentie ligt rond het gemiddelde in Nederland. Het hogere percentage is een gevolg van een langere doorloop in het 2^e jaar. Dit kan komen door de aard van het werk. De terugkeerdrempel is hoger, oftewel na ziekte is het lastiger om terug te komen.

Ziekteverzuim	2019	2018
Onderwijsaanstellingen	8,98%	7%
Jeugdzorgaanstellingen	6,97%	6,8%

Om meer greep te krijgen op het ziekteverzuim is een Coördinator Arbo en Vitaliteit aangesteld. De nadruk die verzuimbegeleiding nu krijgt, zal daardoor verschuiven naar preventie en duurzame inzetbaarheid.

De krappe arbeidsmarkt heeft ook gevolgen voor het personeelsverloop. Medewerkers die op zoek zijn naar een andere uitdaging, vinden sneller een alternatief. Het versterken van de binding met de eigen organisatie wordt daardoor alleen maar belangrijker.

Omdat dit bindingsproces al begint bij de eerste stappen in de organisatie, is er een nieuw introductieprogramma ontwikkeld. Er is bewust voor gekozen om dit breed aan te bieden aan alle bij iHUB betrokken organisaties, zodat nieuwe medewerkers al direct een gevoel krijgen van het grotere verband waarbinnen zijn werkzaam zijn en de kansen en mogelijkheden die dat biedt.

1.7 Beleid beheersing inzake uitkeringen na ontslag

Na een ontslag ontstaan er rechten op uitkeringen, zoals (eventueel) een transitievergoeding, WW en mogelijk ook wachtgeld. Het is van belang om deze kosten beheersen, maar ontslagen zijn niet altijd te voorkomen en bovendien zijn de uitkeringen gekoppeld aan wettelijke regelingen en/of de cao.

Bij een ontslag in verband met arbeidsongeschiktheid staat het UWV met ingang van 1 april 2020 borg voor de transitievergoedingen die sinds 1 januari 2016 zijn verstrekt, mits de aanvraag daarvoor op een juiste wijze is ingediend.

In 2019 zijn daartoe alle benodigde documenten per medewerker verzameld en zullen deze tijdig worden ingediend en voor de toekomst wordt dit een jaarlijkse procedure.

Bij een regulier ontslag (niet na arbeidsongeschiktheid) komen de kosten van de transitievergoeding altijd voor de werkgever.

De kosten voor WW en wachtgeld worden tot en met 2020 nog volledig vergoed door het Participatiefonds, mits aan de voorwaarden wordt voldaan. Deze hebben betrekking op het voeren van beoordelingsgesprekken, het onderzoeken van andere functiemogelijkheden en het bieden van een genormeerd budget voor scholing of outplacement. Hoewel de verantwoordelijkheid daarvoor bij de leidinggevenden ligt, bewaakt HR altijd deze procedures en is HR ook verantwoordelijk voor de uitvoering van de instroomtoets.

1.8 Medezeggenschap

Cliënten, leerlingen, ouders en medewerkers oefenen invloed uit op het beleid via de medezeggenschapsorganen (OR en GMR), via cliëntparticipatie en via de cliënttevredenheidsonderzoeken.

Ondernemingsraad Altra

Onze jeugdzorgmedewerkers zijn vertegenwoordigd in de Ondernemingsraad (OR). In 2019 adviseerde de OR over belangrijke onderwerpen en ontwikkelingen binnen Altra. Besluiten die gevolgen hebben voor de organisatie en in sommige gevallen ook voor de medewerkers.

Ontvangen en behandelde adviesaanvragen:

- Benoeming lid Raad van Toezicht met portefeuille Zorg
- Benoeming Bestuurder Service Centrum iHUB
- Benoeming Lid Raad van Bestuur iHUB accent bedrijfsvoering
- Nieuwe Topstructuur
- Inrichting Zorgadministratie

De OR heeft in 2019 geen instemmingsverzoeken voorgelegd gekregen.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De onderwijsmedewerkers van Altra zijn vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit de medezeggenschapsraad van Altra College en van de Bets Frijlingschool. De GMR bespreekt de onderwerpen van beide raden en Altra-brede onderwerpen.

Ontvangen en behandelde adviesaanvragen:

- Benoeming lid Raad van Toezicht met portefeuille Zorg
- Benoeming Bestuurder Service Centrum iHUB
- Benoeming Lid Raad van Bestuur iHUB accent bedrijfsvoering
- Nieuwe Topstructuur

Daarnaast overlegt de GMR met de bestuurder Onderwijs, de directeur RvE Onderwijs en de directeur Educé over de ontwikkelingen in die organisatieonderdelen. Benoeming van directeuren worden ook aan de GMR voorgelegd.

In de eigen jaarverslagen van de Ondernemingsraden en de GMR doen de raden uitgebreider verslag van hun werkzaamheden over het afgelopen jaar.

Overkoepelende medezeggenschapsorgaan

Sinds de oprichting van iHUB nemen de OR en GMR plaats in een overkoepelend

medezeggenschapsorgaan (MOO). Dit is een informeel overleg. In dit orgaan geeft de bestuurder van iHUB informatie over ontwikkelingen binnen iHUB aan de medezeggenschapsraden van Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De verstrekte informatie delen zij in de eigen medezeggenschapsraad met het doel de adviesaanvragen beter te kunnen behandelen.

Op dit moment wordt er gekeken naar een nieuwe inrichting van de medezeggenschap passend binnen de wet- en regelgeving en de nieuwe organisatie structuur. De mogelijkheden van een centrale medezeggenschap worden in 2020 onderzocht.

Cliënt- leerling- en ouderparticipatie

Op de scholen van Altra kunnen medewerkers, ouders en leerlingen hun invloed uitoefenen via de medezeggenschapsorganen, de ouderadviesraad en de leerlingenraad. Voor de jeugdhulp die Altra biedt sluit de klassieke cliëntenraad minder goed aan bij de nieuwe jeugdhulpstructuur: de hulpverlening is ambulante geworden en verspreid over veel verschillende locaties (wijkteams/ buurtteams/scholen). Altra participeert daarom in stedelijke projecten om cliëntparticipatie vorm te geven, via een cliënt ervaringsonderzoek en (op stedelijk niveau) het Jeugdplatform Amsterdam. Hierin gaan jongeren en ouders samen in gesprek over goede zorg en zetten zich samen in voor de belangen van alle Amsterdammers die te maken hebben met zorg voor jeugd of passend onderwijs in Amsterdam.

1.9 Klachtafhandeling

In 2019 zijn er in totaal 16 formele klachten conform de klachtenregeling ingediend, dat wil zeggen: een (schriftelijk) ingediende klacht die door de directie van de RvE en/of de klachtencommissie wordt behandeld.

In onderstaand overzicht is weergegeven hoeveel formele klachten er in 2019 zijn ingediend en op welk niveau ze zijn afgehandeld. De cijfers worden afgezet tegen die in 2018.

Formeel ingediende klachten	2019		2018	
	Jeugd en Opvoedhulp	Onderwijs	Jeugd en Opvoedhulp	Onderwijs
Door directie ontvangen en direct afgehandeld	1	0	1	1
Door directie ontvangen en behandeld, daarna door klager opgeschaald naar KC	1	1	1	0
Door klachtencommissie ontvangen en direct afgehandeld	2	1	3	3
Na ontvangst door KC afgeschaald naar directie; door directie afgehandeld	4	1	2	4
Na ontvangst door KC afgeschaald naar directie; door professional afgehandeld	1	0	0	0
Na ontvangst door KC afgeschaald naar directie en door directie behandeld; daarna door klager opgeschaald naar KC	2	0	0	0
Klacht niet ontvankelijk voor behandeling door KC; door RvB behandeld (klacht van (ex)-medewerker)	1	1	0	0
subtotaal	12	4	7	8
Totaal	16		15	

Een klacht omvat vaak meerdere onderdelen die betrekking hebben op verschillende

kwaliteitsaspecten. In onderstaande tabel worden de onderwerpen van de klachten in 2019 en 2018 naast elkaar gezet.

Categorie	2019		2018	
	Jeugd en Opvoedhulp	Onderwijs	Jeugd en Opvoedhulp	Onderwijs
Professionaliteit docent of hulpverlener	4	1	2	3
Bejegening leerling of cliënt	4	2	6	3
Niet-nakomen van afspraken	1	1	0	0
Communicatie met leerling/ ouder/cliënt	1	0	0	2
Kwaliteit/inhoud/verloop/beslissing over onderwijs- of hulptraject	7	2	6	6
Inhoud van (eind)verslag	3	0	3	0
Omgaan met privacygevoelige informatie	2	0	0	0
Klacht medewerker: functioneren van collega	0	0	0	1
Klacht medewerker: beslissing over niet-voortzetten arbeidsovereenkomst	0	1	0	0
Klacht medewerker: beslissing van klachtencommissie	1	0	0	0
Totaal	23	7	17	15

De klachtencommissie heeft zich uitgesproken over 6 van de 16 formeel ingediende klachten:

- Bij 3 van de gedane uitspraken achtte de commissie de klacht in zijn geheel niet gegrond.
- Bij de overige 3 uitspraken achtte de commissie een deel van de klacht gegrond en de overige klachtonderdelen niet gegrond.

Over 5 andere bij de klachtencommissie ingediende klachten heeft zij zich niet uitgesproken:

- Bij 2 klachten reageerde klager niet op contactpogingen van de kant van de klachtencommissie.
- Bij 1 klacht wilde klager uitsluitend zijn verhaal kwijt en verder geen contact of vervolg.
- 2 klachten voldeden niet aan de in de klachtenregeling gestelde eisen.

De directies van Altra Jeugd en Opvoedhulp en Altra Onderwijs hebben zich over 10 klachten gebogen. De klachten werden als volgt beoordeeld:

- In 2 gevallen werd de klacht als terecht gezien en werden direct verbetermaatregelen getroffen
- In 2 gevallen was de directie van mening dat de klacht niet terecht was, maar dat er wel verbeteracties mogelijk waren.
- In 1 geval vond de directie de klacht deels terecht en zijn er verbeteracties ingezet
- In 3 gevallen werd geoordeeld dat de klacht niet terecht was en dat de gegeven uitleg en toelichting voldoende waren. Verdere verbeteracties werden niet nodig geacht.
- In 2 gevallen is het niet gelukt om in gesprek te gaan met de klager. Deze dossiers zijn zonder beoordeling van de klacht gesloten.

Twee klachten zijn zowel bij de klachtencommissie als bij de Raad van Bestuur ingediend, beide door een ex-medewerker. In beide gevallen viel de klacht buiten de kaders van toetsing door de klachtencommissie. De Raad van Bestuur heeft de klachten in gesprekken met de klagers afgehandeld. Daarbij werden beide klachten als niet-terecht beoordeeld.

Wanneer een klacht bij de klachtencommissie binnenkomt, worden de betrokken professional en directie daarover geïnformeerd. In 1 geval heeft de professional in overleg met de directie de klacht direct ingebracht in het casuïstiekoverleg om haar handelen te toetsen bij de collega's. Deze vonden

de klacht niet terecht, maar achtten de relatie tussen hulpverlener en klant wel zodanig verstoord dat het verstandiger was om het verzoek van klager (bij de afronding van het hulptraject begeleid worden door een andere hulpverlener) te honoreren.

Hoofdstuk 2 Financiële informatie

2.1 Toestand op de balansdatum

In dit hoofdstuk zijn de financiële resultaten over 2019 opgenomen en toegelicht zoals deze in detail te lezen zijn in de jaarrekening die te vinden is vanaf pagina 30 in dit jaarverslag.

Achtereenvolgens wordt ingegaan op de ontwikkeling van Resultaat en Vermogen, een aantal specifieke balansposten en de ontwikkeling van de Liquiditeit. Verder wordt de ontwikkeling van een aantal Ratio's (Solvabiliteit, Liquiditeit, Rentabiliteit en weerstandsvermogen) toegelicht.

2.2 Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het jaar 2019 is afgesloten met een verlies van € 3.332.063 (2018 verlies van € 734.684). Dit resultaat is te verdelen over de sectoren Jeugdzorg en Onderwijs, respectievelijk verlies van € 2.851.385 voor Jeugdzorg (2018 verlies van € 563.449) en verlies van € 480.678 voor Onderwijs (2018 verlies van € 171.238). De resultatenrekening over 2019 ziet er als volgt uit:

Staat van Baten en Lasten over 2019

	2019 euro	Begroting 2019 euro	2018 euro
Baten			
9 Rijksbijdragen	20.996.550	20.211.101	19.176.165
10 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.007.931	10.042.355	10.455.087
11 Baten werk in opdracht van derden	9.684.170	10.069.290	10.036.086
12 Overige baten	9.576.402	8.949.441	18.009.721
Totaal baten	50.265.052	49.272.187	57.677.060
Lasten			
13 Personeelslasten	41.058.656	38.853.425	47.899.834
14 Afschrijvingen	649.081	629.836	758.662
15 Huisvestingslasten	2.271.350	2.978.903	2.861.970
16 Overige lasten	9.620.955	7.137.954	6.935.581
Totaal lasten	53.600.043	49.600.118	58.456.047
Saldo baten en lasten	-3.334.990	-327.931	-778.987
17 Financiële baten en lasten	-2.927	6.000	-44.303
Resultaat	-3.332.063	-333.931	-734.684

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volg verdeeld:

	2019 euro	2018 euro
Algemene reserve	-3.332.063	-734.684
Bestemmingsreserves	0	0
	-3.332.063	-734.684

Vergeleken met de resultaatsontwikkeling ten opzichte van 2018 is die van 2019 verslechterd. In de resultaten 2019 is het verdwijnen van de omzet van het OuderKind Team zichtbaar en qua kostentoeename is de verhoogde bijdrage aan het Service Centrum te vermelden.

Met ingang van 1 januari 2019 zijn alle ondersteunende diensten overgeheveld naar het Service Centrum binnen iHUB. De investeringen die gepaard gaan met het op orde brengen van de bedrijfsvoering hebben ertoe geleid dat de kosten van de ondersteuning in 2019 ten opzichte van 2018 zijn toegenomen.

Om deze beweging te keren is in 2019 het verbeterprogramma iHUB Kernegezond in het leven geroepen. De doelstelling hiervan is het financiële rendement structureel positief krijgen.

De balans ziet er als volgt uit:

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

	2019 euro	2018 euro
Activa		
Vaste activa		
1 Materiële vaste activa	3.502.182	3.679.752
2 Financiële vaste activa	0	750.000
	<u>3.502.182</u>	<u>4.429.752</u>
Vlottende activa		
3 Vorderingen	14.529.047	9.294.911
4 Liquide middelen	2.100.591	10.953.278
	<u>16.629.638</u>	<u>20.248.189</u>
	<u>20.131.820</u>	<u>24.677.941</u>
Passiva		
5 Eigen vermogen	6.595.110	6.799.323
6 Voorzieningen	1.943.028	4.786.993
7 Langlopende schulden	32.350	165.750
8 Kortlopende schulden	11.561.333	12.925.875
	<u>20.131.820</u>	<u>24.677.941</u>

De liquiditeit is ten opzichte van 2018 afgenomen. Dit hangt samen met het feit dat de facturering Jeugdzorg nog aandachtspunten waardoor er nog niet altijd tijdige facturering en dus betaling van de geleverde Jeugdzorg plaatsvindt.

Verder is er in 2019 een wijziging gekomen in de Jaarverslaggeving voor de verwerking van Groot Onderhoud. Waar voorheen de kosten van Groot Onderhoud opgenomen werden in de voorziening Groot Onderhoud, is er voor gekozen om de kosten van Groot Onderhoud te activeren en af te schrijven. Het hiermee samenhangende effect op het resultaat bedraagt ca € 0,65 mln positief. Daarnaast is de voorziening Groot Onderhoud die er tot en met 31 december 2018 was, hiermee komen te vervallen en toegevoegd aan het Eigen Vermogen.

Kengetallen

De ontwikkeling van een aantal belangrijke kengetallen is als volgt:

	2019	2018
Solvabiliteit 1 (EV / TV)	33%	28%
Solvabiliteit 2 ((EV + VZ) / TV)	43%	47%
Liquiditeit (VLA / KS)	1,4	1,6
Weerstandvermogen	10,0	13,7

Hieronder is een korte toelichting per kengetal opgenomen.

Solvabiliteit

Solvabiliteit is een financieel kengetal dat de verhouding aangeeft tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen op de balans. Het betreft hier de samenstelling van de passiva kant van de balans. De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een bedrijf op de langere termijn, het zegt iets over het vermogen om zowel de kortlopende alsook de langlopende schulden te kunnen terugbetalen

Vergeleken met 2018 is de solvabiliteitspositie verbeterd. De belangrijkste reden hiervoor is de toevoeging van de voorziening Groot Onderhoud aan het Eigen Vermogen.

De solvabiliteit wordt op een tweetal manieren berekend. De eerste manier is eigen vermogen / Totaal vermogen en de tweede manier is Eigen vermogen + Voorziening / Totaal vermogen. De eerste is verbeterd, terwijl de tweede is verslechterd. Dat komt omdat in het eerste kengetal het effect van het overhevelen van de voorziening Groot Onderhoud zichtbaar is, terwijl dat in het tweede kengetal niet het geval is.

Liquiditeit

De definitie van liquiditeit is vlottende activa en kortlopende schulden. Vergeleken met 2018 is de liquiditeitspositie verslechterd. Een belangrijke oorzaak zijn de opgelopen vorderingen uit hoofde van Jeugdzorg en de afgenomen kwaliteit van de Jeugdzorg facturering.

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate we aan onze verplichtingen op korte termijn kunnen voldoen. Een liquiditeit groter dan één is vaak voldoende. Dit komt doordat tegenover de binnenkort vervallende schulden minstens evenveel vlottende activa staan.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan hoe de beschikbare reserves zich verhouden tot de exploitatie. $(\text{Eigen vermogen} - \text{materiële vaste activa}) / \text{Baten} - \text{subsidies} * 100\%$. Het weerstandvermogen is ten opzichte van 2018 achteruit gegaan (van 13.7 % naar 10.0 %).

De ontwikkelingen binnen de jeugdzorg en het onderwijs brengen grotere ondernemingsrisico's met zich mee. Altra wil reserves aanhouden die passen bij deze financiële risico's. De financiële reserves dienen een dusdanige omvang te hebben dat de continuïteit van de organisatie niet in gevaar is. Er wordt verwacht dat de beoogde omvang van het weerstandvermogen (eigen vermogen en egalisatie reserves) minimaal 20% moet zijn. Altra zit ultimo 2019 onder deze grens. Naast een solide

weerstandsvermogen is het op orde hebben en houden van de cash flow van groot belang en moet herinrichting van het facturerings- en debiteurenproces verder worden verzakelijkt.

2.3 Werkdruk verlagende middelen Altra Onderwijs

Binnen Altra Speciaal Onderwijs is het gesprek inzake werkdruk vermindering gevoerd op locatie (subbrin) niveau waar het te besteden budget op basis van subbrinnummer is verdeeld. Het gesprek is met het team aangegaan en er is ingegaan op de werkdruk ervaring en de knelpunten m.b.t. deze ervaren werkdruk. Aan het team de taak om werkdruk verlagende maatregelen binnen budget te formuleren. Hier uit voort zijn gezamenlijk maatregelen geformuleerd waaruit één of meerdere maatregelen zijn uitgekozen om werkdruk aan te pakken. De keuze is voorgelegd aan de P-MR ter goedkeuring.

De non-financiële maatregelen die binnen Altra Onderwijs zijn doorgevoerd om de werkdruk te verlagen zijn bijvoorbeeld de open dialoog en meer digitaal onderwijs. De financiële middelen die beschikbaar zijn gesteld voor de vermindering van werkdruk worden voornamelijk ingezet voor extra ondersteuning op personeel. De extra inzet wordt gebruikt om het onderwijzend personeel te ontlasten en ondersteunen. Naast de ondersteuning van het onderwijzend personeel is het voor de leerlingen ook een positieve toegevoegde waarde omdat ze altijd iemand hebben waar ze bij terecht kunnen als het even niet gaat. Naast de extra inzet wordt er ook meer ruimte gemaakt om vrijwilligers een monetaire beloning te geven. Vrijwilligers verlagen de werkdruk door hulp te bieden waar nodig, maar ook door leerlingen op een andere manier te voorzien van aandacht. Bijvoorbeeld door samen in het groen te werken, in de keuken of door eens een workshop te verzorgen. Daarnaast is er op een locatie gekozen tot verbetering van het schoolplein waardoor de pauzes rustiger ervaren worden en is er geld vrijgemaakt voor een luxer koffiezetapparaat.

Ook binnen Altra hebben we ervaren dat de kracht zit in het gezamenlijke besluit hoe de middelen het best besteed kunnen worden. Uiteindelijk zien we, zoals hierboven beschreven, op veel locaties een min of meer gelijke aanpak: werkdrukreductie door de ontlasting en ondersteuning.

Hoofdstuk 3 Continuïteitsparagraaf

3.1 Toekomstverwachting / Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening hebben we opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Deze continuïteitsveronderstelling is gebaseerd op de Meerjarenbegroting zoals die is opgenomen in deze paragraaf. Voor 2020 is een begroting opgesteld die op een positief resultaat uitkomt voor zowel Jeugdzorg als Onderwijs, derhalve zijn wij van mening dat er geen reden is om de jaarrekening niet vanuit het continuïteitsbeginsel op te stellen.

Deze mening is gebaseerd op het volgende uitgangspunten:

- a) In 2019 is het programma iHUB Kernegezond gestart. Dit programma heeft tot doel om te komen tot een structureel gezonde bedrijfsvoering waar een rendement van tenminste 1% gehaald kan worden. In de loop van 2019 zijn voor zowel Jeugdzorg als Onderwijs diverse maatregelen gedefinieerd die moeten leiden tot dit beoogde minimale rendement. Voor 2019 heeft dit nog niet tot het gewenste rendement geleid, maar vanaf 2020 zal dit wel het geval zijn.

- b) Het Eigen Vermogen van Altra is ook na het verliesjaar 2019 nog van een zodanige omvang (per 31 december 201 € 7,3 mln) dat er geen sprake is van continuïteitsgevaar.
- c) Wij hebben er vertrouwen in dat de liquiditeit weer verder zal toenemen, zeker gezien de verwachte resultaatsverbetering in de jaren vanaf 2020.

De financiële verantwoording baseerden we op de:

- Vigerende richtlijn voor Zorg (RJ640)
- Vigerende richtlijn voor Onderwijs (RJ660)
- Vereisten van opdrachtgevers
- Subsidiebepalingen van subsidiegevers

3.2 Toekomstverwachting Jeugdzorg inclusief verwachte investeringen en financiering

Jeugdzorg heeft te maken met regionale aanbestedingen die verschillen in aanpak en voorwaarden. Dit resulteert erin dat de administratieve lasten voor Jeugdzorgaanbieders, die het gevolg zijn van steeds verder uit elkaar lopende administratieve vereisten door gemeenten en regio's, onevenredig zwaar geworden zijn.

Het gevolg hiervan is dat de kosten van de administratieve afwikkeling steeds verder toenemen terwijl aan de andere kant de tarieven hier geen gelijke tred mee houden. Ook tarieven lopen meer uiteen met een duidelijke neerwaartse trend, al meerdere jaren is er geen indexatie toegepast door de meeste gemeenten. Daarnaast is er te weinig personeel in het (speciaal) onderwijs. Gekwalificeerde mensen vinden is lastig en de risico's op een neerwaartse spiraal door werkdruk en arbeidsverzuim ligt op de loer. Met de vastgestelde bijdrage per leerling is het een uitdaging om een kwalitatief toereikend aanbod te geven binnen het speciaal onderwijs.

Al deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat de uitdagingen die wij het hoofd moeten bieden steeds complexer worden. Om de effecten die hier het gevolg van zijn beter aan te kunnen is een transitie noodzakelijk. Deze transitie wordt ingezet samen met de andere organisaties die onderdeel uitmaken van de iHUB organisatie. Belangrijke elementen in deze transitie zijn:

- Het verbeterprogramma iHUB KernGezond, met als belangrijkste doelstelling het ombuigen van het exploitatieresultaat naar een duurzaam positief rendement.
- De aanstelling van een tweede bestuurder binnen iHUB.
- De aanpassing van de topstructuur, waarbij het bestuurscollege is opgeheven en de aansturing van de organisatie plaatsvindt vanuit de regio's.
- De inrichting van het Service Centrum in Den Haag, waarbij daadwerkelijke centralisatie plaatsvindt van de ondersteunende diensten binnen iHUB.
- Het project verbetering zorgadministratie.

Binnen onderwijs is de ontwikkeling met name gericht op het behouden en verkrijgen van gekwalificeerd personeel. De onrust bij het onderwijspersoneel is landelijk groot, ook in het speciaal onderwijs.

De Coronacrisis die begin 2020 Nederland heeft aangedaan, raakt ook Stichting Altra. Om de financiële gevolgen daarvan voor de Zorgaanbieders zoveel mogelijk te beperken, hebben het Rijk (ministerie van VWS) en de VNG (Vereniging Nederlandse Gemeenten) afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid aan Zorgorganisaties en Zorgprofessionals.

Door het Rijk en de VNG zijn afspraken gemaakt die ervoor moeten zorgen dat de financiering van de omzet onverminderd plaatsvindt en dat acute liquiditeitsproblemen voorkomen worden. Doel is dat de gevolgen van de Coronacrisis voor de financiële positie van Zorgaanbieders geneutraliseerd worden.

Dit heeft geleid tot een richtinggevende uitwerking gericht op continuïteit van financiering. De belangrijkste punten uit deze uitwerking luiden als volgt:

- Meerkosten als gevolg van de coronacrisis worden vergoed. Het Rijk zal gemeenten compenseren voor de meerkosten die zij aan hun aanbieders betalen ten behoeve van de extra maatregelen vanwege corona.
- Professionals zullen door de coronacrisis op een andere manier zorg verlenen of op een andere plek werkzaam zijn omdat dat nodig is. Dit vraagt om ruimte en soepelheid in de verantwoording en, waar de noodsituatie daar om vraagt, om het tijdelijk loslaten van contractuele afspraken.
- Tijdelijke omzetzakelijkheid: Het is belangrijk dat de financiering van de omzet door gemeenten richting aanbieders onverminderd plaatsvindt, zoals die contractueel overeengekomen was, dan wel een zo goed mogelijke inschatting daarvan.
- Effecten na afloop van coronacrisis. Voor de zomer maken Rijk en gemeenten afspraken over de compensatiemogelijkheden van de effecten die optreden na afloop van de crisis. Dan gaat om de per saldo extra uitgaven over het geheel van 2020 voor zover die gerelateerd kunnen worden aan een evident uitstel van noodzakelijke zorg.
- Compensatie voor andere kosten: De coronacrisis maakt onvermijdelijk dat zorgaanbieders en gemeenten extra kosten maken. Dit wordt momenteel door de VNG geïnventariseerd, om op een geschikt moment het gesprek met het Rijk aan te gaan.
- Het omzetzakelijkheidsniveau van zorgaanbieders wordt bepaald aan de hand van het maandgemiddelde van de omzet van die aanbieder voor geheel 2019. Omzetzakelijkheid als gevolg van corona, wordt aangevuld. Deze afspraak geldt tot in ieder geval 1 juli, dus voor het garanderen van de maandomzet van de maanden maart, april, mei en juni.
- Verantwoording achteraf: het inzicht geven in de inzet van personeel in deze periode en de gemaakte kosten is onderdeel van de jaarverantwoording 2020.
- Er zijn afspraken gemaakt hoe deze afspraken uitpakken voor de verschillende uitvoeringsvarianten, voor LTA en voor hoofd- en onderaannemerschap (“doorvertalen van afspraken”).

De verwachting is dan ook dat, op basis van de gemaakte afspraken inclusief de verdere uitwerking hiervan, de Coronacrisis geen effect heeft op de continuïteit van Altra.

Aangaande het Onderwijs loopt de financiering vanuit het Ministerie van OC&W op de reguliere wijze door en is er derhalve vanuit die optiek geen risico voor de continuïteit.

3.3 Toekomstverwachting Onderwijs inclusief verwachte investeringen en financiering

Hieronder is de meerjarenbegroting 2019 op totaalniveau opgenomen en gesplitst naar Jeugdzorg en Onderwijs. De Meerjarenbegroting is niet opgesteld bij de behandeling van de begrotingsstukken 2018 en is derhalve niet formeel goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is wel formeel akkoord gegaan met het programma iHUB Kernegezond.

3.4 Meerjarenbegroting St. Altra Jeugdzorg en Onderwijs

Staat / Raming van Baten en Lasten

x € 1.000	Verslagjaar				
	2019	2020	2021	2022	2023
Rijksbijdrage	20.997	20.029	20.629	21.042	21.252
Overige overheidsbijdragen en subsidies	10.008	10.435	10.839	11.057	11.181
College-, cursus- en examengelden					
Baten werk in opdracht van derden	83	76	79	80	81
Overige baten	19.177	18.542	19.233	19.815	19.999
TOTAAL BATEN	50.265	49.082	50.780	51.994	52.513
Personeelslasten	41.059	38.886	39.994	40.794	41.202
Afschrijvingen	649	715	642	654	660
Huisvestingslasten	2.271	2.335	2.409	2.458	2.482
Overige lasten	9.621	6.792	6.962	7.101	7.172
TOTAAL LASTEN	53.600	48.728	50.007	51.007	51.516
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-3.335	354	773	987	997
Saldo financiële bedrijfsvoering	3	-	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	200	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	-3.332	554	773	987	997

3.5 Meerjarenbalans St. Altra Jeugdzorg en Onderwijs

Balans

x € 1.000	Verslagjaar				
	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Vaste activa</u>					
- Immateriële vaste activa					
- Materiële vaste activa	3.503	1.988	1.846	1.692	1.532
- Financiële vaste activa					
Totaal Vaste Activa	3.503	1.988	1.846	1.692	1.532
<u>Vlottende Activa</u>					
- Vorderingen	14.529	12.279	11.796	11.796	11.796
- Liquide middelen	2.101	4.360	5.557	6.698	7.855
Totaal Vlottende Activa	16.630	16.639	17.353	18.494	19.651
Totaal Activa	20.133	18.627	19.199	20.186	21.183
x € 1.000	Verslagjaar				
	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Eigen vermogen (publiek)</u>					
- Algemene reserve	6.595	7.149	7.922	8.909	9.906
- Bestemmingsreserves					
- Overige reserves / fondsen					
Totaal Eigen Vermogen	6.595	7.149	7.922	8.909	9.906
Voorzieningen	1.943	1.917	1.917	1.917	1.917
Langlopende schulden	32				
Kortlopende schulden	11.563	9.561	9.360	9.360	9.360
Totaal Passiva	20.133	18.627	19.199	20.186	21.183

3.6 Kengetallen Personeel, leerlingen en zorgcliënten

Kengetal	Verslagjaar				
(stand 31/12)	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen (01-10-2019)	974	958	979	998	1.008
Personele bezetting in FTE					
- Bestuur / Management	20,4	20,0	20,5	20,9	21,1
- Personeel primair proces (onderwijs)	192,1	188,9	193,1	196,8	198,8
- Ondersteunend Personeel	124,6	122,5	125,2	127,6	128,9

Deze aantallen betreffen alleen de cijfers van St Altra Onderwijs.

Het totaal aantal leerlingen van Altra is op peildatum 1 oktober 2019 nagenoeg hetzelfde ten

opzichte van 1 oktober 2018. Op locatie niveau zijn er echter wel aanwijsbare verschillen.

De krimp bij Altra College Zuidoost en Zaanstreek heeft mede te maken met personeelstekorten op de locaties. Het Purmercollege heeft een geplande groei doorgemaakt in verband met het target dat is gesteld om te groeien naar een leerlingaantal van 40. Ook voor de Bets Frijlingschool lag de groei in lijn met een te verwachten groei. Met het samenwerkingsverband zijn voor de locatie Haarlemmermeer afspraken gemaakt om een aantal taken uit te voeren waardoor er meer leerlingen zijn ingeschreven in schooljaar 2019.

Afdeling	1-10-2019	1-10-2018
Centrum	87	94
Zuidoost	107	125
School2Care	38	38
Purmercollege	34	21
Haarlemmermeer	90	70
Waterland	104	106
Zaanstreek	95	108
Bleichrodt	314	322
Forensische jeugdpsychiatrie	9	7
De Koppeling	20	25
Bets Frijlingschool	76	61
Totaal	974	977

In het kader van de PIP (Project Implementatie Plan) zijn alle personeelsformaties kritisch doorgenomen. Dit heeft tot een aantal bewuste reducties geleid.

Het totaal aantal personeel in FTE is op peildatum 31 december 2019 afgenomen ten opzichte van 31 december 2018. Dit verschil is te verklaren door een afname in personeel in de Jeugd- en opvoedhulp en ondersteuning. Het onderwijspersoneel is met een kleine 20 FTE afgenomen.

De krimp in het ondersteunend personeel is toe te wijzen aan de start van het Service Centrum in 2019.

Personeel in FTE	31 december 2019	31 december 2018
Jeugd en opvoedhulp	209	294
Onderwijs	262	279
Ondersteuning	52	102
Totaal	523	675

Kerngetallen zorgcliënten

Het aantal unieke cliënten op 1-1-2019 was 1232. Het aantal unieke cliënten op 31-12-2019 was 1186. Met de definitie 'uniek' wordt bedoeld ongeacht welke zorgvorm zij hebben gehad.

	1-1-2019	instroom	uitstroom	31-12-2019
Jeugdwet	447	559	691	315
Overig	785	858	772	871

Eindtotaal	1232	1417	1463	1186
-------------------	------	------	------	------

In de onderstaande tabel is te zien welke zorgvorm de cliënten hebben ontvangen. Cliënten worden per zorgvorm geteld. Eén cliënt kan in meerdere zorgvormen voorkomen. Het totaal aantal komt daarmee niet overeen met de unieke cliënten.

Altra ATOS	213
Altra ATOS Thuiszitters	6
Altra Begeleiding Financiën en Wonen	27
Altra Beter Passend	5
Altra Diagnostiek	95
Altra Door als Ouders	4
Altra EMDR	57
Altra Families First	98
Altra FIOM	84
Altra IAG (Intens. Ambul. Gezinsbeg.)	251
Altra JM Gezinshuis	13
Altra JM HAT	13
Altra JM UJO	14
Altra JM Woontraining	16
Altra Kind Ouder Therapie	79
Altra NIKA	64
Altra Ouderschap Blijft	107
Altra Ouderschap Blijft Bemiddeling	16
Altra Procesregie drang	7
Altra Salto	16
Altra Salto Begeleiding	68
Altra Salto Behandeling	12
Altra Samen Hier	23
Altra Schoolcoach	96
Altra Signs of Safety	59
Altra SMW VO	121
Altra Spoedhulp	40
Altra TOP	37
Altra Training	7
Extern Ambulant	34
Eindtotaal	1682

Hoofdstuk 4 Risico's en Onzekerheden

4.1 Strategische risico's

In 2015 legde het Rijk de verantwoordelijkheid voor de jeugdzorg bij de gemeenten en voerde daarbij forse bezuinigingen door. Door de administratieve lastenverzwaring, het niet meegroeien van tarieven met de algemene prijsontwikkeling, krapte op de arbeidsmarkt en gebrek aan voldoende innovatie zijn verschillende uitdagingen ontstaan.

De organisaties Horizon, Altra en Opvoedpoli waren op deze ontwikkelingen afzonderlijk onvoldoende toegerust. In 2019 heeft iHUB concrete stappen zijn gezet door middel van een vergaande ombuiging in de bedrijfsvoering en aansturing van de organisatie. Deze verandering was nodig om de grote uitdagingen aan te kunnen. Voor 2019 is besloten de huidige juridische structuur te handhaven. De huidige juridische structuur brengt echter ook beperkingen en inefficiënties met zich mee met name aan de backoffice. In 2020 wordt hier nader bij stilgestaan.

Voor een levensvatbare school is de omvang van een school van belang. Er is een minimum grens van het aantal leerlingen om een school levensvatbaar te houden. Tegelijkertijd betekent een groeilocatie dat je te maken hebt met een hoge eigen voorfinanciering door de T-1 bekostiging. Op een aantal scholen hebben we onderwijspersoneel moeten reduceren, totaal oplopend tot circa 20 FTE. Om de kwaliteit te waarborgen hebben we geïnvesteerd in het personeel. Een aantal scholen heeft te maken met een dalend leerlingenaantal en een geringe instroom. We zijn met diverse samenwerkingsverbanden in gesprek over de continuïteit van (te) kleine scholen.

Een goede beheersing van risico's en inspelen op de ontwikkelingen en dus ook kansen in Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs zijn essentieel voor het realiseren van onze (strategische) doelstellingen. Uiteraard is de wet – en regelgeving op het gebied van Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs kaderstellend voor Stichting Altra. In overleg met de Raad van Toezicht bepalen wij onze strategie en doelen. Voor de beheersing van de realisatie hiervan gebruiken wij stuurmechanismen, zoals de financiële en operationele maandrapportages, de sturingsgesprekken, het escalatieproces en de procesmatige aanpak van contract tot verantwoording. Door een nauwe samenwerking tussen alle betrokkenen wordt er doorlopend gewerkt aan verbetering van de planning – en controlcycli. De rapportages zijn in 2019 verder aangepast aan de gewijzigde managementinformatiebehoefte waardoor effectieve sturing mogelijk blijft. De voornaamste risico's gerelateerd aan onze doelen en strategie zijn geïdentificeerd.

4.2 Operationele risico's

Of wij erin slagen om de transitie en vooral de transformatie van de jeugdzorg vorm te geven is mede afhankelijk van de mate waarin wij erin slagen om ons aanbod te innoveren met behoud en/of verbetering van effectiviteit en efficiëntie. Als ook de mate waarin deze ideeën worden omarmd door de opdrachtgevers en andere keteninstellingen.

We hebben te maken met een krapte op de arbeidsmarkt, een hoog ziekteverzuim, hoge werkdruk en een hoog verloop van personeel. Daarnaast is de formatie- en capaciteitsplanning onvoldoende inzichtelijk. Dit resulteert in een lagere realisatie dan begroot en een hogere inzet van extern personeel. We investeren in de kwaliteit en kwantiteit van vaste medewerkers en het terugdringen van afhankelijkheid van externen. Specifiek voor onderwijs is er extra aandacht voor de aanwezigheid van een VOG alvorens medewerkers aan de slag gaan.

Wat betreft het ambulante werk is de uitdaging meer te sturen op een productiviteit van 1300 uur en het sturen op het maken van de maximale uren binnen een spic. We hebben de medewerkers geschoold over het belang van een goede registratie en middels technische aanpassingen hebben we beter zicht op de registratie zowel voor de monitoring als een goede aansturing.

Het uitvallen van de IT-systemen of een verminderde performance van deze systemen kunnen onze (primaire) processen aanzienlijk verstoren. Het Service Centrum iHUB heeft in 2019 grote stappen gezet in het verbeteren van de dienstverlening naar medewerkers en locaties, zowel ten aanzien van applicaties, als van hardware en verbindingen/netwerk.

4.3 Financiële risico's

We kregen een aantal jaar geleden als organisatie subsidie van landelijke en provinciale overheden voor het uitvoeren van de zorg. Dit is overgegaan naar gemeenten en regio's. De overheveling van het budget van provincies naar gemeenten ging gepaard met bezuinigingen. De realisatie hiervan blijkt ook in 2019 nog lastig te zijn door de grote vraag naar onze zorg.

Naast dit probleem worden we al meerdere jaren geconfronteerd met tarieven die niet of nauwelijks geïndexeerd zijn. Doordat de lonen en de andere kosten wel aan verhoging door inflatie onderhevig zijn, komen we elk jaar meer geld te kort. Dit zorgt voor oplopende tekorten en druk op de liquiditeit. In 2019 zijn diverse acties uitgezet op de indexering van de tarieven 2020, zowel landelijk als bestuurlijk, in lijn met de cao.

Door de toegenomen complexiteit van steeds verder uiteenlopende administratieve vereisten bij gemeenten en de als gevolg hiervan toenemende eisen aan onze administratieve systemen en processen, is het nog steeds moeilijk om tijdig, juist en volledig te kunnen factureren. Dit heeft effect op de liquiditeit. Deze is bij Altra in 2019 sterk afgenomen door de hierboven geschetste situatie.

Daardoor komt het geld nog steeds te laat binnen en moeten wij hier als organisatie onevenredig veel tijd, geld en energie in stoppen. We werken hier gericht aan om verdere verbeteringen door te voeren. Verbeterd betaalgedrag leidde ook tot verdere opschoning van de administratie over oude jaren.

Frauderisico's omschrijven we als risico's die opzettelijk leiden tot financiële gevolgen. Binnen onze organisatie mitigeren we dit risico op verschillende manieren. De maatregelen richten zich met name op de financiële administratie en de controle op volledigheid en juistheid. Denk bijvoorbeeld aan functiescheiding, periodieke afsluiting en escalatiemaatregelen.

Stichting Altra houdt zich aan het treasurystatuut dat geldt binnen de iHUB groep, dit is gebaseerd op de regeling van OC&W). Dit is een uitwerking van de vastgestelde statuten en reglementen en van de gemaakte afspraken voor wat betreft het (financieel) risicobeheer, financiering, kasbeheer en debiteuren/crediteurenbeheer van alle entiteiten van de groep. De groep omvat Stichting iHUB, (Stichting Service Centrum), Stichting Altra, Stichting De Nieuwe Kans, De Opvoedpoli B.V., Stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en Stichting Horizon at Work (gezamenlijk verder: iHUB). Binnen de in dit statuut gestelde kaders verleent de Raad van Toezicht mandaat aan de Raad van Bestuur om namens de stichting (en eventuele dochterstichtingen) te handelen.

Treasury omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen, beheersen, verantwoorden en toezichthouden op het uitzetten en aantrekken van financiële middelen van iHUB.

In algemene zin is de doelstelling van de treasury functie het borgen van de financiële continuïteit van iHUB. Liquiditeit en vermogensbeheer zijn een vast onderdeel van de planning & controlcyclus. De Raad van Bestuur is bevoegd om uit hoofde van de statutaire doelstellingen leningen te verstrekken aan derde partijen, na goedkeuring van de Raad van Toezicht.

Het beleid omtrent beleggen en belenen is er ten allen tijde op gericht dat financieringen louter en alleen aangetrokken mogen worden ten behoeve van het realiseren van doelstellingen die zijn vastgelegd in de statuten van Stichting Altra en worden zoveel mogelijk beperkt. Hierbij worden de geldende kaders van de subsidieverstrekkingen in acht genomen. Er worden altijd offertes bij minimaal 2 instellingen opgevraagd. Toegestane financieringsinstrumenten zijn rekening courant, kasgeldleningen, onderhandse geldleningen, vaste geldleningen en obligaties.

iHUB doet uitsluitend transacties in euro's, waardoor valutarisico's worden uitgesloten.

Er hebben gedurende 2019 geen transacties plaatsgevonden, op balansmoment zijn er ook geen uitstaande leningen of financieringsposities.

4.4 Weerstandsvermogen

Voor een verdere toelichting op de ontwikkeling van het weerstandsvermogen wordt verwezen naar paragraaf 2.2.

4.5 Vennootschapsbelasting

Vooralsnog is het standpunt ingenomen dat stichting Altra ook ten aanzien van haar onderwijsactiviteiten tot op heden niet vennootschapsbelastingplichtig is doordat zij met deze activiteit tot op heden (op basis van de commerciële cijfers) structureel verlies maakt. Daarnaast kan mogelijk een beroep worden gedaan op de objectvrijstelling voor onderwijsactiviteiten, waardoor de winst die wordt behaald met de onderwijswerkzaamheden buiten aanmerking blijven. Ook als er sprake zou zijn van vennootschapsbelastingplicht, dan zouden naar verwachting de positieve

resultaten kunnen worden verrekend met fiscaal compensabele verliezen. Echter, deze standpunten zijn nog niet voorgelegd aan de Belastingdienst en zijn gebaseerd op een aantal veronderstellingen.

Dit betekent dat vanuit deze overwegingen in de jaarrekening 2019 van stichting Altra vooralsnog geen rekening hoeft te worden gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Mogelijk zal in de toekomst een beroep worden gedaan op de zorgvrijstelling indien op dat moment aan alle voorwaarden wordt voldaan (en de juridische structuur dit toelaat). Dit zal in 2020 en 2021 met de Belastingdienst worden besproken.

Hoofdstuk 5 Governance en Gedragscodes

5.1 Raad van Toezicht terugblik

De Raad van Toezicht houdt toezicht op iHUB en haar werkmaatschappijen Horizon, Altra, Opvoedpoli, De Nieuwe Kans en het Service Centrum iHUB. In 2019 hebben alle leden een aantal locaties bezocht en gesproken met medewerkers en cliënten. De Raad van Toezicht is in 2019 zeven keer bij elkaar gekomen.

Een belangrijk thema in het gehele jaar was de aanpassing van de topstructuur van iHUB. In 2018 was al geconstateerd dat het werken met een bestuurscollege onvoldoende goed functioneerde en dat meer focus op bedrijfsvoering in het bestuur nodig was. Die noodzaak is versterkt door de grote veranderingen op het gebied van de bedrijfsvoering door de decentralisatie van de jeugdzorg, maar ook door inhoudelijke ontwikkelingen. Voorbeelden daarvan zijn de ontwikkeling van de aanpak gericht op gezinnen en de steeds verdergaande integratie van onderwijs en zorg.

Er is in de RvT uitgebreid gesproken over alternatieven voor de inrichting van de topstructuur; de adviezen van de medezeggenschapsorganen zijn besproken en gewogen en uiteindelijk heeft de RvT gekozen voor een Raad van Bestuur van twee personen, waarvan één de portefeuille bedrijfsvoering heeft. Hans du Prie is de voorzitter van de Raad van Bestuur. Om voldoende bestuurlijke aandacht voor het onderwijs te houden, blijft specifiek voor het onderwijs een directeur-bestuurder actief, ingevuld door Mariëtte van Leeuwen. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft met de vertegenwoordigers van de medezeggenschap van gedachten gewisseld over het door de RvT genomen besluit.

In het najaar heeft Nicolette Engbers, tot dan bestuurder van Altra en Opvoedpoli, besloten om de organisatie te verlaten. De RvT is haar dankbaar voor haar gedrevenheid en met name haar bijdrage aan de totstandkoming van iHUB. De rol van bestuurder bedrijfsvoering is vanaf november 2019 ingevuld door Jasper ten Dam, die via een sollicitatieprocedure is aangetrokken. Daarmee is de herziening van de topstructuur in 2019 afgerond.

De herinrichting van de topstructuur leidde ook tot een vraagstuk over de inrichting van de rest van de organisatie. Ook dat vraagstuk is uitgebreid besproken in verschillende vergaderingen en uiteindelijk heeft de RvT het voorgenomen besluit van het bestuur om te gaan werken vanuit een aantal regio's goedgekeurd. Dat sluit beter aan bij de landelijke ontwikkelingen en wensen en behoeften van cliënten en gemeenten. Een en ander betekent ook dat de RvT zal gaan kijken naar de juridische inrichting van de organisatie. De huidige werkmaatschappijen sluiten steeds minder goed aan op de werkelijke inrichting van de organisatie en dat leidt tot complexiteit en administratieve lasten, die mogelijk voorkomen kunnen worden. Dit zal op de agenda staan van de RvT in 2020.

Een tweede onderwerp dat steeds op de agenda heeft gestaan, betreft de bedrijfsvoering. Daarbij heeft de RvT gezien dat de kwaliteit van de informatie is verbeterd en daardoor ook de stuurbaarheid

van de organisatie. Daarmee is de bedrijfsvoering nog niet op het niveau dat uiteindelijk door de RvT is beoogd, maar gezien de lastige financiële uitdaging waarmee alle organisaties in met name de jeugdzorg te maken hebben, is de RvT tevreden met de gezette stappen. En spreekt daarmee haar dank uit naar alle medewerkers, die daaraan een bijdrage hebben geleverd.

Dat geldt zeker voor de medewerkers van het Service Centrum iHUB, dat in 2019 officieel van start is gegaan. De Raad van Toezicht is regelmatig geïnformeerd over de voortgang van het centraliseren van de bedrijfsvoeringsprocessen in het Service Centrum en heeft kennis gemaakt met de medewerkers op de nieuwe locatie in Den Haag. Ondanks de nodige opstartproblemen komt het Service Centrum steeds beter in haar rol, in samenwerking met de andere entiteiten.

Verder is in het kader van de bedrijfsvoering in de RvT diverse malen gesproken over het project iHUB Kernegezond, gericht op het in balans brengen van kosten en opbrengsten, onder meer door het realiseren van alternatieve zorg- en onderwijsvormen.

Er zijn in 2019 verschillende externe partijen geweest met de wens tot aansluiting bij iHUB; in de meeste gevallen was de aanleiding financiële problematiek. De Raad van Toezicht is steeds nauw betrokken geweest bij de verzoeken en het proces tot besluitvorming. Geen van de situaties heeft geleid tot verdere stappen, onder meer omdat onvoldoende perspectief aanwezig was om de activiteiten minimaal budgetneutraal te kunnen uitvoeren. De RvT realiseert zich dat iHUB op dit moment de financiële uitdagingen alleen het hoofd kan bieden door de inzet van een deel van het eigen vermogen van de organisatie.

Een derde belangrijk thema in 2019 was de inhoudelijke kant van onderwijs en jeugdhulp. De cliënten doelgroep van iHUB, zowel binnen onderwijs als binnen jeugdhulp, kenmerkt zich door ernstige problematiek. En dat leidde in 2019 in een aantal situaties tot ernstige incidenten, waarvan de meest ernstige een tweetal suicides van kinderen, die aan de zorg van iHUB waren toevertrouwd. Dat leidt bij de RvT allereerst tot medeleven met de familie. En het leidt ook tot de vraag waar we onze zorg kunnen verbeteren, waarbij we steeds oog hebben voor de soms lastige omstandigheden waarin onze medewerkers hun werk moeten uitvoeren. Zij verdienen de bescherming om hun werk zo goed mogelijk te kunnen doen. Tegelijk blijven we kritisch naar onze rol op alle niveaus. Dergelijke incidenten zijn steeds besproken in de RvT en de evaluaties van de individuele situaties komen ook steeds op de agenda. De RvT leden hebben op veel verschillende locaties met medewerkers en cliënten gesproken, o.a. over deze thema's.

Naast vele andere onderwerpen heeft de RvT een aantal formele zaken goedgekeurd, zoals de jaarstukken over 2018, uiteraard na bespreking met de accountants, alsmede de begroting voor 2020.

5.2 Samenstelling en Organisatie

De raad van toezicht kent een remuneratiecommissie, een commissie kwaliteit en veiligheid en een auditcommissie.

De remuneratiecommissie heeft gesprekken gevoerd met de bestuurders over de nieuwe topstructuur en de consequenties daarvan. Tevens is gesproken over het functioneren van de bestuurders. De remuneratiecommissie nam deel aan de selectiecommissie voor het werven van een nieuw lid voor de Raad van Toezicht. Bij de werving zijn tevens leden van de ondernemingsraden, cliëntenraden en medezeggenschapsraden betrokken geweest.

De commissie kwaliteit en veiligheid heeft in 2019 een aantal keer overleg gevoerd met de kwaliteitsmedewerkers van alle werkmaatschappijen om gezamenlijk te kijken naar een geschikte

werkwijze en belangrijke thema's voor de komende tijd. Er is gesproken over de conclusies en aanbevelingen in de rapporten van de verschillende inspecties en certificeerders. Rapporten betroffen reguliere inspecties, maar ook incidenten die onderzocht zijn. De commissie heeft zelf een gesprek gevoerd met de Inspectie van het Onderwijs over de inrichting van het toezicht binnen iHUB op het onderwijs van Horizon en Altra. De commissie kwaliteit en veiligheid is het aanspreekpunt voor de ondernemingsraden, cliëntenraden en gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en heeft regelmatig overleg met deze raden.

De auditcommissie houdt vinger aan de pols bij de bedrijfsvoering en met name de financiële uitdagingen van iHUB. De auditcommissie spreekt naast de bestuurders, regelmatig met de accountant en met de concern controller van iHUB. Onderwerp van gesprek waren in 2019 de begrotingen, jaarrekeningen, kwartaalrapportages en de managementletter, waarbij steeds goed gekeken wordt naar risico's en maatregelen.

Het jaar 2019 is gestart met een Raad van Toezicht van vier leden en is in mei aangevuld met een vijfde lid. De leden zijn:

Dhr. R.R.A. te Loo, voorzitter rvt en remuneratiecommissie, benoemd op 7.11.2018

Directeur van Aap Noot Mies BV

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Bazalt Groep

Mevr. P. Laseur, lid rvt, auditcommissie en remuneratiecommissie, benoemd op 1.9.2015.

In 2019 is Mevrouw Laseur benoemd voor haar tweede termijn in de Raad.

Rector / bestuurder van het SIVOG (Stichting Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs in het Gooi)

Dhr. J. Kweekel, lid rvt, auditcommissie en commissie kwaliteit en veiligheid, benoemd op

1.9.2011. De laatste termijn van de heer Kweekel eindigde op 31.8.2019. De benoeming van de heer Kweekel is door de Raad van Toezicht met een jaar verlengd in verband met continuïteit en overdracht, gezien het aantal nieuwe leden in de Raad.

Lid College van Bestuur van de STC-Group

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht Curamare
- Lid Bestuur Stichting Gereformeerd Burgerweeshuis van Rotterdam

Dhr. J.W.C. Voerman, lid rvt en commissie kwaliteit en veiligheid, benoemd op 7.11.2018

Zelfstandig bestuursadviseur, trainer en coach (Voerman Bestuuradvies)

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht van RINO Amsterdam

Dhr. H. Moukaddim, lid rvt, benoemd op 15.5.2019

Directeur onderwijs Hogeschool Windesheim in Almere

Nevenfuncties:

- Lid Raad van Toezicht NTR
- Lid Raad van Bestuur Cultuurfonds Almere
- Lid Raad van Toezicht Jeugdhulp Friesland

Nevenfuncties worden besproken met de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van iHUB en getoetst op onafhankelijkheid en mogelijke belangenverstrengeling.

5.3 Governance

De juridische structuur van iHUB is toegelicht in paragraaf 1.4. De Raad van Toezicht van iHUB is tevens de Raad van Toezicht van Horizon, Altra, Opvoedpoli en De Nieuwe Kans. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

De scholen en zorginstellingen kennen ondernemingsraden en medezeggenschapsraden. Zowel Horizon als Altra kent tevens een GMR. In 2019 heeft de Raad van Bestuur van iHUB regelmatig overleg gevoerd over de wijziging van de topstructuur met vertegenwoordigers van alle raden in gezamenlijke bijeenkomsten. Alle ondernemingsraden en gemeenschappelijke medezeggenschapsraden hebben overleg met de bestuurder(s) van de betreffende werkmaatschappij en met de Raad van Toezicht.

Met de herinrichting van het bestuur hebben alle medezeggenschapsorganen met dezelfde bestuurders te maken, waar dat voor die tijd wisselende bestuurders waren. Dat maakt het ook eenvoudiger om een aantal onderwerpen gezamenlijk te bespreken.

5.4 Gedragscodes

Raad van Toezicht en Raad van Bestuur volgen de Governancecode Zorg en de Governance Code Goed Bestuur PO.

5.5 Beloning

De Raad van Toezicht heeft in 2019 de bezoldigingsklasse voor iHUB vastgesteld op klasse V. De bezoldiging van de toezichthouders en de topfunctionarissen van iHUB is getoetst aan de WNT en valt binnen de door de Raad van Toezicht vastgestelde klasse V. De bezoldiging van de Raad van Toezicht bedraagt daarmee maximaal 15% resp. 10% van het salaris van de bestuurder voor de voorzitter respectievelijk de leden van de Raad van Toezicht.

Hoofdstuk 6 Maatschappelijke aspecten ondernemen

6.1 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Wij zetten ons in voor een verantwoorde manier van ondernemen. Een gezonde bedrijfsvoering is belangrijk. Maatschappelijk geld dat we gebruiken, zetten we verantwoord en optimaal in voor onze leerlingen en cliënten. Aan bedrijven vragen wij mee te denken en mee te doen in innovatieve onderwijsprojecten die perspectief geven voor onze leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs. Een goed voorbeeld van het maatschappelijk verantwoord ondernemen is Altra Werkt!

6.2 Samenwerking met Partners

Effectieve hulpverlening en onderwijs is een kwestie van samen doen, dat is de overtuiging van Altra. Samenwerken rondom leerling en gezin en elkaars expertise optimaal benutten. Door verwijzing en uitwisseling van informatie met ketenpartners soepel te laten verlopen. Door efficiënt af te stemmen en samenwerking te vergroten. Want samen bouwen we aan een toekomst voor ieder kind.

Bestuurlijke samenwerking: iHUB

Altra heeft met Horizon, De Opvoedpoli en de Nieuwe Kans de krachten gebundeld in de alliantie iHUB. Samen kunnen we een beter antwoord vinden op de complexe zorg- en onderwijsvraagstukken waar we voor staan. Ook organisatorisch kunnen we elkaar verder helpen de juiste hulp en het beste onderwijs te bieden binnen de mogelijkheden die we in de veranderende context hebben.

Samenwerken rondom cliënt en leerling

We werken samen om de beste, liefst integrale zorg en onderwijs te bieden. Een groot deel van onze cliënten of hun ouders heeft psychiatrische klachten: Altra werkt daarom samen met de GGZ. Vrijwel

alle jeugdhulpcliënten van Altra zitten op school. Altra werkt daarom samen met, op en vanuit de scholen. Daarnaast werken wij samen met de ouder- en kindcentra, centra voor jeugd en gezin, de jeugdgezondheidszorg, het algemeen maatschappelijk werk, de reclassering, etc.

Wanneer Altra samen met anderen hulp aan hetzelfde gezin biedt, vindt altijd afstemming plaats, zodat de hulpverleners van verschillende instellingen over en weer op de hoogte zijn van elkaars activiteiten en deze af kunnen stemmen. Als een intensievere samenwerking nodig blijkt, maken we afspraken over de doelen van de hulp en ieders aandeel daarin. We overleggen over de voortgang aan de hand van het hulpverleningsplan en de voortgangsrapportages, zodat de continuïteit in de hulp gewaarborgd blijft.

Structurele samenwerking in de jeugdzorg

We willen gezinnen die zijn vastgelopen weer perspectief bieden. Kinderen met psychische problemen behandelen. Jongeren helpen hun leven weer op de rails te krijgen. Om dat zo goed mogelijk te doen, werkt Altra nauw samen met partners met net andere expertises. Zo zijn we erachter gekomen dat Altra en De Opvoedpoli elkaar heel goed aanvullen. We hebben samen (en met anderen) al heel wat mooie initiatieven tot stand gebracht, zoals Team Thuiszitters en het A team. En dat is nog maar het begin. Om de samenwerking echt handen en voeten te geven, vallen beide organisaties sinds september 2016 onder hetzelfde bestuur.

Altra heeft daarnaast een structurele samenwerking met Bureau Jeugdzorg, Centra voor Jeugd & Gezin, andere aanbieders van zorg, de overheid en het onderwijsveld. Altra participeert in de jeugdzorgoverlegstructuur in Stadsregio Amsterdam.

Structurele samenwerking in het onderwijs

Altra participeert in de overlegstructuren van het onderwijs.

- Met alle scholen waar Altra actief is wordt frequent overleg gevoerd over de samenwerking.
- Met de samenwerkingsverbanden in het voortgezet onderwijs zijn hechte banden, frequent overleggen we over boven- en tussenschoolse voorzieningen en de invulling van passend onderwijs.
- Met de samenwerkingsverbanden voor het VMBO is structureel overleg over gezamenlijke projecten op het VMBO.
- Met diverse onderwijsinstellingen is structureel overleg rond de onderwijsprogramma's en de mogelijkheden tot stage.
- Altra is ook vertegenwoordigd in het ABOSO (Algemeen bestuurlijk Overleg Speciaal Onderwijs ten behoeve van de begeleiding van leerlingen met psychiatrische en/of ernstige gedragsproblemen) en het OSVO (de vereniging van vertegenwoordigers van schoolbesturen in het Amsterdamse voortgezet- en middelbaar beroepsonderwijs).

6.3 Social Return

De overheid stimuleert maatschappelijk verantwoord ondernemen op verschillende manieren. Wij vinden het belangrijk om samen met opdrachtnemers te investeren in de sociale infrastructuur van gemeentes en regio's. Social Return On Investment (SROI) maakt het mogelijk dat investeringen van de gemeente naast het 'gewone' rendement ook concrete sociale winst opleveren. SROI houdt in:

- Sociale voorwaarden opnemen
- Eisen stellen aan inkoop van diensten, werken en leveringen

Het doel van SROI is om zoveel mogelijk mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt duurzaam aan het werk te helpen.

Bijdragen aan sociaal rendement

Onze missie is om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot volwassenen die kunnen meedoen aan onze samenleving. Als opdrachtnemer zijn we verplicht bij te dragen aan het sociale rendement van investeringen van gemeenten. Dit doen we al elke dag voor kinderen, jongeren en gezinnen.

Wij vulde de SROI opdracht in 2019 in door middel van de volgende activiteiten:

- de kantine bij Altra wordt verzorgd door leerlingen van Altra Werkt!*
- de catering van Altra evenementen (nieuwjaarsborrel, afscheidsborrel, teamdag) wordt verzorgd door leerlingen van Altra Werkt! en Altra College
- als we gastheren/gastdames nodig hebben of een dj dan werken we met leerlingen
- we bieden stages aan studenten nieuwe stijl (afgestudeerden die geen werk kunnen vinden)
- voor facilitaire zaken werken we samen met de klussenbus. Daar verrichten leerlingen van Altra College onder begeleiding van een vakman allerlei werkzaamheden, zoals schilderen.
- we overleggen met onze leveranciers over stageplekken voor Altra leerlingen.
- de afdelingen van Altra College doen veel voor de buurt: planten planten, koken voor bejaarden, jaarlijkse afval opruimdag in de buurt etc.
- door leerlingen bij projecten te betrekken leren ze werknemersvaardigheden. Dit deden we onder andere bij het opstellen en uitvoeren van het communicatieplan bij de verhuizing van School2Care
- bij Altra is een ruilwinkel waar collega's spullen die ze niet meer gebruiken kunnen schenken aan cliënten of buurtbewoners
- leerlingen van Altra College en Altra Werkt! kunnen ook intern stage lopen (bijvoorbeeld bij de receptie)

Niet alleen voor ons geldt dat we een SROI-opdracht hebben. Vele andere werkgevers hebben die ook. Werkgevers uit allerlei sectoren, die erg interessant kunnen zijn voor onze leerlingen. Leerlingen uit het speciaal onderwijs en praktijkonderwijs zijn een doelgroep voor deelname aan SROI. Voor onze scholen zorgt dit voor extra kansen om werkgevers te benaderen voor (snuffel)stages, (bij)banen en gastlessen.

6.4 Onderzoek en ontwikkeling

Onderzoekers en ontwikkelaars van Altra participeren in diverse samenwerkingsverbanden waar zowel individuele instellingen als de sector als geheel van kunnen profiteren. Zo hebben we in 2019:

- gezamenlijk onderzoek opgezet en uitgevoerd - bijvoorbeeld in het Netwerk Effectief Jeugdinstel Amsterdam (NEJA) en de Academische Werkplaats Onderwijs-Zorg;
- gezamenlijk producten ontwikkeld, waar onderzoek aan ten grondslag ligt - bijvoorbeeld in de verenigingen Ouderschap Blijft en Intensief Ambulante Gezinsbegeleiding;
- bijgedragen binnen het Samenwerkingsverband Effectieve Jeugdhulp Nederland (SEJN) aan het opzetten van de Lerende Databank Jeugd. De ambitie van de SEJN partners is om gezamenlijk onderzoek te doen in de sector en daarmee de instellingen individueel en de sector als geheel te kunnen verbeteren;

- een actieve rol gespeeld in gemeentelijke werkgroepen om samen met de gemeenten en instellingen in de regio's Amsterdam Amstelland en Zaanstreek Waterland te komen tot een harmonisatie van het meten van uitkomsten.

Binnen iHUB participeren de onderzoekers van Altra in een onderzoeksnetwerk met als doel van elkaar te leren en samen op te trekken in instelling-overstijgend onderzoek.

Altra en De Opvoedpoli hebben in 2018 een plan gemaakt om praktijkgericht onderzoek en vakinhoudelijke methodiekontwikkeling gezamenlijk te borgen. Een commissie met die twee aandachtsgebieden is in 2019 van start gegaan. Het doel is om kwaliteit en efficiëntie van praktijkgericht onderzoek en pedagogische methodiekontwikkeling te verbeteren. Daarvoor werken de onderzoekers actief samen bij de opzet en uitvoer van onderzoek en methodiekontwikkeling, expertise delen, lijnen verkorten, ruggenspraak met vakgenoten stimuleren. Tevens trokken zij samen op in subsidieaanvragen. Daarnaast willen zij de plek van onderzoek en methodiekontwikkeling binnen de organisaties verstevigen en met gecombineerde kennis uit wetenschap en praktijk de inhoudelijke strategieën van de organisaties versterken.

We benutten onderzoek en de onderzoekende houding binnen Altra om methodieken te ontwikkelen en in de praktijk te implementeren. In 2019 zijn diverse methodieken (door)ontwikkeld of is een doorstart gemaakt met het ontwikkelproces, bijvoorbeeld ATOS/SALTO, Thuiszitters, Ouders Werken Samen, Familiescan bij scheidingen, Scheidingstrauma, VR bij Thuiszitters, VR bij scheiding.

Altra wil in samenwerking met onder andere ketenpartners, universiteiten, hogescholen en iHUB een voortrekkersrol spelen in het opzetten van op innovatie gericht onderzoek. In 2019 werden onder andere subsidies aangevraagd en deels toegekend voor het ontwikkelen van hulp met virtual reality bij de doelgroep Thuiszitters, voor het ontwikkelen van een vragenlijst die in screening en evaluatie gebruikt kan worden bij scheidingshulp en voor het met externe partners ontwikkelen van een chatbot in het kader van trainen in het werken met seksueel grensoverschrijdend gedrag.

School2Care

De erkenningscommissie Interventies heeft School2Care erkend als 'goed onderbouwd'. Per januari 2016 heeft NEJA, gefinancierd door de gemeente Amsterdam, een subsidie toegekend voor wetenschappelijk onderzoek naar School2Care. Een praktijkonderzoeker van Altra werkt sindsdien als scientist practitioner aan dit onderzoek, in samenwerking met de Universiteit van Amsterdam en de Academische Werkplaats Risicojeugd en partners binnen iHUB. Er zijn inmiddels diverse publicaties uitgebracht.

Vanaf 2017 zijn door iHUB, onder begeleiding van School2Care Amsterdam, ook in andere gemeenten School2Care's geopend, in Rotterdam en Den Haag. Altra ondersteunt deze nieuwe vestigingen met een intensief implementatietraject. We stellen eisen aan de manier van werken en ontwikkelen, zodat de succesbepalende factoren goed tot hun recht komen en de kwaliteit van School2Care gewaarborgd blijft. Hierbij zijn de kernelementen van de aanpak leidend.

Academische Werkplaats Intensieve Onderwijs-zorg

Vanaf 2018 is het onderzoek naar School2Care uitgebreid tot een Academische Werkplaats Intensieve Onderwijs-zorg. Binnen dit lerend netwerk verbinden we de werelden van praktijk, beleid, onderzoek en onderwijs op het gebied van intensieve onderwijs-zorg. We werken samen met vele partners binnen de Academische Werkplaats aan het maatschappelijke vraagstuk hoe we jongeren die de aansluiting met de maatschappij (dreigen te) verliezen en voor wie schooluitval en/of een uithuisplaatsing dreigt, (weer) met de maatschappij kunnen verbinden.

Toptrajecten

In 2018 is op vier plaatsen in Amsterdam een nieuw programma van start gegaan: de Toptrajecten. We zijn bezig met het doorontwikkelen en beschrijven van de methodiek van Toptrajecten. Dit moet een methodiekhandleiding opleveren, die als basis dient voor de aanpak en het opleiden van (nieuwe) medewerkers. Hiernaast verzamelen we data om de opbrengsten van deze nieuwe werkwijze in kaart te brengen.

Onderzoeksstudenten

Altra biedt jaarlijks minimaal tien onderzoeksstudenten van o.a. de Hogeschool van Amsterdam en de Universiteit van Amsterdam een scriptieplaats binnen één van bovengenoemde onderzoeken. De studenten doen ervaring op met het uitvoeren van praktijkgericht onderzoek en leveren een waardevolle bijdrage aan de dataverzameling, analyse en terugkoppeling van de uitkomsten. Tevens biedt Altra een niet vooraf vastgesteld aantal scriptieplaatsen. In die scriptieplaatsen kan het zwaartepunt liggen op onderzoek of op een combinatie van onderzoek en pedagogisch inhoudelijke productontwikkeling.

We bieden ook ondersteuning aan medewerkers van Altra die voor hun opleiding onderzoek doen, vanuit goed werkgeverschap.

Hoofdstuk 7 Onderwijs

7.1 Kwaliteit

Altra voldoet aan de kwaliteitsnormen voor het speciaal onderwijs, ISO 9001:2015 en de Kwaliteitsnorm Speciaal Onderwijs 2015. Altra beschikt over een kwaliteitssysteem, waarmee de kwaliteit van het onderwijs en de ondersteunende organisatie systematisch wordt gemonitord en continu verbeterd. Begin januari 2020 is het kwaliteitssysteem opnieuw getoetst aan de hand van de CIO Maatstaf 2016. Hierop heeft het CIO wederom het certificaat afgegeven voor 4 jaar.

De externe auditors hebben bij hun bezoeken aan de onderwijslocaties veel zaken gezien die Altra goed heeft geregeld:

- Koers:
Bij onderwijs zagen de auditors dat de schoolleiding stuurt op ondersteuning van het team, onderwijskwaliteit, heroriëntatie en vernieuwingen. Tevens hebben ze tijdens het SMO het werken vanuit een waarderend kader gezien en als positief bestempeld.
- Organisatie:
De kennisbank op het Altranet is opnieuw ingericht, waarbij gecategoriseerd is op inhoudelijke onderwerpen. Bij Altra College Waterland en Haarlemmermeer zijn er contacten gelegd met het regulier V.O. om diplomering mogelijk te maken voor VMBO basis- en kaderberoepsgerichte leerweg.
- Kernprocessen:
Op alle schoollocaties is een 0-meting gedaan met betrekking tot Positive behavior support (PBS). Op basis van deze 0-meting is er een scholingsaanbod gecreëerd. Dit zorgt er voor dat veiligheid goed wordt doorgevoerd.
- Mensen:
Er is binnen Altra veel ruimte voor professionalisering. Dit kan zijn op het gebied van PBS,

maar kan ook te maken hebben met de huidige schoolontwikkeling op de locaties.

- **Partners:**
Er is een intensieve samenwerking met Altra jeugd- en opvoedhulp, waardoor de hulp niet stopt bij de schooldeur. Tevens zijn we steeds meer op zoek naar de verbinding met het regulier onderwijs om de leerlingen daar het zicht op perspectief te bieden.

Investeren in kwaliteit

Altra stelt jaarlijks haar P&C-cyclus bij. Op basis van deze cyclus maken we een jaarplanning, stellen beleidsplannen op die worden uitgevoerd, geëvalueerd en bijgesteld. Dit gebeurt aan de hand van de Q-gesprekken met de schooldirecteuren en middels directiegesprekken tussen bestuur en directie. We evalueren de concrete resultaten van ons onderwijs, personele ontwikkelingen en financiële resultaten.

- We gebruiken een digitale kennisbank met beleid en processen, dat door alle medewerkers kan worden geraadpleegd via het Altranet.
- We voeren interne en externe audits uit om de werking van het kwaliteitsmanagementsysteem te toetsen op resultaat. We toetsen de doelstellingen en beschreven processen aan de dagelijkse praktijk, via interviews met individuele medewerkers en leerlingen, observaties in de klas en binnen teams, tevredenheidsonderzoeken bij stakeholders, leerlingen ouders en medewerkers.
- We reflecteren op de effectiviteit van het kwaliteitsmanagementsysteem door dat één of meer keer per jaar tegen het licht te houden.

De resultaten van het gevoerde kwaliteitsbeleid zijn onder andere terug te vinden in de verslaglegging van de onderwijsinspectie, de interne audits en de tevredenheidsonderzoeken o.a. onder stakeholders

Datagestuurd werken

Altra wil een lerende organisatie zijn waarin gesproken mag en móet worden over kwaliteit. Onderzoek doen hoort daarbij. Onderzoek bij Altra gaat over toepassen, leren en verantwoorden. Professionals gaan op basis van analyses van vragenlijsten, opbrengstoverzichten, andersoortige rapportages in gesprek met leerlingen en ouders. Die en andere informatie kan overkoepelend gebruikt worden om samen van te leren en benut worden om naar maatschappij rekenschap af te leggen. De afgelopen jaren hebben we geïnvesteerd in het datagestuurd werken via het waarderend kijken hiernaar (herkennen, verklaren, beoordelen, handelen). Dat houdt in dat in de praktijk data worden verzameld om op basis hiervan gezamenlijk te kunnen leren en verbeteren: datagestuurd beslissingen nemen. Deze data hebben betrekking op het proces en de resultaten. Een aantal speerpunten van de afgelopen jaren:

1. Benutten van bestaande registraties. Docenten besteden een flink gedeelte van hun tijd aan het registreren van allerlei zaken. Dit soort gegevens worden op individueel niveau (met leerling en ouders) volop benut. Op geaggregeerd niveau leveren deze registraties echter ook belangrijke informatie op. De eerste stap in het datagestuurd werken is daarom het benutten van wat er al is. Denk aan informatie over incidenten, afwezigheid, te laat komen, verwijderingen en toetscijfers. Altra heeft geïnvesteerd in het eenduidig, gemakkelijk en visueel zichtbaar maken van deze cijfers door de aanschaf van diverse dashboards (zoals Cum Laude). Deze cijfers worden cyclisch besproken in de teams.

2. Onderzoek naar leer- en werkklimaat. In samenwerking met B&T is een vragenlijst ontwikkeld die is afgestemd op de speerpunten van Altra Onderwijs. De lijst wordt één per jaar afgenomen, voor het eerst in maart 2018. Na afname worden de resultaten zo spoedig mogelijk in de teams besproken, waarbij wordt gefocust op het leren van de data.
3. Parallel hieraan zijn ook de jaarplannen van de Altra colleges en de auditformats afgestemd op dezelfde speerpunten. In deze formats hebben data een belangrijke plaats gekregen. De speerpunten komen zo steeds op dezelfde manier in beeld, waardoor medewerkers de rode draad kunnen zien en meer vertrouwd raken met de speerpunten. Ook wordt datagestuurd werken hiermee op de agenda gezet.
4. Maatschappelijke en sociale competenties zijn in kaart gebracht voor alle leerroutes binnen de Altra-scholen. Een uitdaging is om ook voor de leerroute Havo/vwo dit voor de bovenbouw goed te beschrijven.

7.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

De scholen van Altra hebben in gezamenlijkheid dit jaar onderdelen van het kwaliteitszorgsysteem herzien en geïmplementeerd. Er is een proces (en er zijn instrumenten) ontworpen welke de verantwoordelijkheid lager in de organisatie neerlegt. Het dwingt om de teams te betrekken en geeft de directeur de verantwoordelijkheid. Dit maakt dat elke locatie nu op teamniveau en onder begeleiding van de directeur dezelfde stappen neemt om te komen van analyse tot planvorming voor het nieuwe schooljaar.

Het jaarplan als instrument borgt vervolgens de voortgang doordat deze beschreven dient te worden, maar ook doordat deze op directieniveau in de kwartaalgesprekken een prominente plek heeft gekregen. De locatiedirecteur legt verantwoording af aan de bovenschol directeur, maar kan op deze plek ook de ondersteuning die nodig is om tot resultaat te komen.

In de eerste fase van deze kwaliteitszorgcyclus dienen scholen een goede analyse te maken van de huidige situatie. Hiervoor hebben we in gezamenlijkheid onder andere normen opgesteld omtrent uitstroom&diplomering, tevredenheid en onderwijskwaliteit. Ook hiervoor zijn diverse ondersteunende structuren neergezet, waaronder een herziening van de interne audit.

We zien dit jaar dat dit systeem zorgt voor een proces waarin de betrokkenheid op locatieniveau significant hoger is. Daarnaast zien we dat deze manier van werken zorgt voor een stevige norm. Dit is niet altijd eenvoudig, maar zet ons aan tot verbetering. Vervolgens zien we dat de formats ons dwingen om planmatig tot verbetering te komen.

Onderwijsontwikkeling

Er zijn Altrabreed enkele ontwikkelingen relevant om hier te beschrijven. Een daarvan is de ontwikkeling van een nieuw OntwikkelingsPerspectiefPlan. Dit OPP is een verplicht document in het onderwijs en onderbouwt het perspectief van de leerling en geeft hier op een planmatige manier sturing aan. Het vorige format was onvoldoende gebruiksvriendelijk en was niet ondersteunend in de gesprekken met de leerling en de ouders. Daarnaast zien we een diversiteit in onze scholen en doelgroepen, het format sloot niet aan bij deze verschillende werkwijzen en wensen. Samen met professionals uit de scholen is dit jaar een nieuw format ontwikkeld. Op diverse scholen loopt er momenteel een pilot en volgend jaar wordt dit geïmplementeerd op alle locaties. Het format ziet er vriendelijker uit, is prettiger in het gebruik en biedt locaties ruimte om een deel naar eigen inzicht in te vullen. We hopen hiermee een flinke slag te slaan in de begeleiding van onze leerlingen.

Vanuit de onderwijsinspectie is ons gevraagd om inzichtelijk te maken hoe wij werken aan leergebied

overstijgende competenties. Hier zijn dit jaar leerlijnen ontwikkeld welke op locatieniveau vervolgens vertaald moeten worden naar lesstof. Deze borging vindt aan het einde van dit schooljaar plaats. Ook de overige leerlijnen van met name de generieke vakken zijn in dit schooljaar vastgesteld en geborgd voor alle locaties.

7.3 Internationalisering

Altra College Bleichrodt participeert in het ABC-project, een internationaal project tegen pesten. Aan het project doen scholen uit verschillende landen mee. Er worden met het project verschillende bezoeken gebracht aan de landen die participeren, waarbij steeds verschillende leerlingen en medewerkers mee gaan. De nadruk van de bezoeken ligt op het uitwisselen van ervaringen en kennis over pesten, de verschillen in aanpak, wat wel en niet werkt. Het doel van het project is het behalen van een Europees certificaat tegen pesten.

7.4 Huisvesting

Altra college Zuid-oost:

In het kader van het project (brand)veiligheid is tijdens de zomervakantie de brandmeldinstallatie aangepast aan de laatste brandveiligheidsnormen.

Altra college Centrum:

In het kader van het project (brand)veiligheid is tijdens de zomervakantie de brandmeldinstallatie aangepast aan de laatste brandveiligheidsnormen. Ook is er een nieuw klaslokaal gerealiseerd en heeft een interne verhuizing plaatsgevonden.

In het laatste kwartaal van 2019 is er door zwaar vandalisme veel schade ontstaan aan toiletgroep en buitengevel. Deze schade is zo snel mogelijk hersteld zodat de continuïteit van de school niet in gevaar is gekomen. De schade is gemeld bij de gemeente en in afwachting van reactie hierop wordt de schade zo spoedig mogelijk definitief hersteld.

Altra college Waterland:

In het kader van het project (brand)veiligheid is tijdens de voorjaarsvakantie de brandmeldinstallatie aangepast aan de laatste brandveiligheidsnormen.

Tijdens de zomervakantie is een nieuwe pantry gerealiseerd waardoor de keuken nu alleen voor de kooklessen kan worden gebruikt.

Op het schoolplein is een pannaveld gerealiseerd waar de leerlingen tijdens de pauzes gebruik van kunnen maken.

Altra college Zaanstreek:

In het kader van het project (brand)veiligheid is tijdens de voorjaarsvakantie de brandmeldinstallatie aangepast aan de laatste brandveiligheidsnormen.

Altra college Haarlemmermeer:

Tijdens de zomervakantie is de totale buitengevel opnieuw gevoegd en is het totale buitenschilderwerk uitgevoerd.

In het laatste kwartaal is het scheikunde lokaal ontmanteld zodat deze ruimte voor andere doeleinden gebruikt kan worden.

Altra Bets Frijlingschool:

In het kader van het project (brand)veiligheid is tijdens de voorjaarsvakantie de brandmeldinstallatie aangepast aan de laatste brandveiligheidsnormen.

Altra School2care:

In verschillende fases zijn bouwkundige werkzaamheden uitgevoerd om de brandveiligheid van het pand op orde te brengen.

Algemeen:

In 2019 zijn op alle locaties internetkiesers aangelegd om de ISDN lijnen van KPN te vervangen. Dit zorgt voor de verbinding van de brandmeld- en ontruimingsinstallatie met de particuliere alarmcentrale. Hierdoor blijft een tijdige opvolging gewaarborgd.

In het kader van het project (brand)veiligheid is op een 5-tal locaties valbeveiliging aangebracht zodat werkzaamheden op hoogte op een verantwoorde manier kunnen worden uitgevoerd. Op de scholen waar al valbeveiliging aanwezig was, is de installatie gekeurd.

7.5 Samenwerkingsverbanden

Vanuit onderwijs schuiven wij regelmatig aan bij bijeenkomsten van verschillende samenwerkingsverbanden. Samen met scholen zoeken we naar oplossingen voor leerlingen die dreigen vast te lopen, of uit te vallen op reguliere scholen. Binnen het samenwerkingsverband:

- zoeken we naar een passende plek voor leerlingen
- verdelen we OCW-gelden

In totaal zijn onze scholen betrokken bij 5 samenwerkingsverbanden. Eén samenwerkingsverband voor het speciaal onderwijs, namelijk het Samenwerkingsverband Waterland en vier samenwerkingsverbanden voor het voortgezet speciaal onderwijs, namelijk samenwerkingsverband Amsterdam-Diemen, samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden, samenwerkingsverband Zaanstreek en samenwerkingsverband VO Waterland.



JAARREKENING 2019

Jaarrekening 2019

Stichting Altra

Inhoudsopgave	Pagina
Balans per 31 december 2019	36
Staat van Baten en Lasten over 2019	37
Kasstroomoverzicht over 2019	38
Toelichting bij de Jaarrekening 2019	39
Toelichting op de Balans per 31 december 2019	46
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2019	53
Overige gegevens	61
Gesegmenteerde Balans per 31 december 2019 - Jeugd en Opvoedhulp	62
Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2019 - Jeugd & Opvoedhulp	63
Gesegmenteerde Balans per 31 december 2019 - Onderwijs	65
Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2019 - Onderwijs	66
Bijlagen	
Verbonden Partijen (Model E)	68
Verantwoordingen Subsidies OCW (Model G)	69

Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

	2019 euro	2018 euro
Activa		
Vaste activa		
1	3.502.182	3.679.752
2	0	750.000
	<u>3.502.182</u>	<u>4.429.752</u>
Vlottende activa		
3	14.529.047	9.294.911
4	2.100.591	10.953.278
	<u>16.629.638</u>	<u>20.248.189</u>
	<u>20.131.820</u>	<u>24.677.941</u>
Passiva		
5	6.595.110	6.799.323
6	1.943.028	4.786.993
7	32.350	165.750
8	11.561.333	12.925.875
	<u>20.131.820</u>	<u>24.677.941</u>

Staat van Baten en Lasten over 2019

	2019 euro	Begroting 2019 euro	2018 euro
Baten			
9 Rijksbijdragen	20.996.550	20.211.101	19.176.165
10 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	10.007.931	10.042.355	10.455.087
11 Baten werk in opdracht van derden	9.684.170	10.069.290	10.036.086
12 Overige baten	9.576.402	8.949.441	18.009.721
Totaal baten	50.265.052	49.272.187	57.677.060
Lasten			
13 Personeelslasten	41.058.656	38.853.425	47.899.834
14 Afschrijvingen	649.081	629.836	758.662
15 Huisvestingslasten	2.271.350	2.978.903	2.861.970
16 Overige lasten	9.620.955	7.137.954	6.935.581
Totaal lasten	53.600.043	49.600.118	58.456.047
Saldo baten en lasten	-3.334.990	-327.931	-778.987
17 Financiële baten en lasten	-2.927	6.000	-44.303
Resultaat	-3.332.063	-333.931	-734.684

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volg verdeeld:

	2019 euro	2018 euro
Algemene reserve	-3.332.063	-734.684
Bestemmingsreserves	0	0
	-3.332.063	-734.684

Kasstroomoverzicht over 2019

	2019 euro	2018 euro
Saldo exploitatierekening	-3.334.990	-778.990
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	735.002	760.925
Mutatie kortlopende vorderingen	-5.234.136	1.133.206
Mutatie kortlopende schulden	-1.364.542	445.616
Mutatie in het Eigen Vermogen	3.127.850	0
Mutatie in financiële vaste activa	750.000	0
Mutaties voorzieningen	-2.843.965	235.880
	<u>-4.829.791</u>	<u>2.575.626</u>
Ontvangen interest	22.634	51.278
Betaalde interest	-19.707	-6.975
	<u>2.927</u>	<u>44.303</u>
A Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-8.161.854</u>	<u>1.840.939</u>
Investerings materiële vaste activa	-550.802	-420.064
Afgestote materiële vaste activa	-6.631	0
B Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-557.433</u>	<u>-420.064</u>
Mutatie kredietinstellingen		
Aflossingen op langlopende leningen	-133.400	-133.400
C Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-133.400</u>	<u>-133.400</u>
Mutatie liquide middelen (A + B + C)	-8.852.687	1.287.475
Saldo liquide middelen 1-1	10.953.278	9.665.803
Saldo liquide middelen 31-12	<u>2.100.591</u>	<u>10.953.278</u>
Verschil	<u>-8.852.687</u>	<u>1.287.475</u>

Toelichting bij de Jaarrekening 2019

1. Algemeen

Gegevens rechtspersoon

Stichting Altra is statutair gevestigd te Amsterdam en heeft haar feitelijk (hoofd)vestiging op Rode Kruisstraat 32 te Amsterdam (kvk nummer 41211784). Stichting Altra is een volle dochter van stichting iHUB. De bestuurder van stichting Altra neemt deel in de besturenraad die wordt voorgezeten door de bestuurder van stichting iHUB.

Activiteiten

De organisatie Altra is een stichting; de activiteiten bestaan uit het verlenen van jeugd- en opvoedhulp en het geven van speciaal onderwijs.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is ingericht conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (richtlijn RJ 660 Onderwijsinstellingen). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

Stelselwijziging

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn met betrekking tot de voorziening groot onderhoud gewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stichting Altra heeft besloten om met ingang van boekjaar 2019 de onderhoudskosten niet langer via een voorziening groot onderhoud te verwerken. Stichting Altra activeert sindsdien de onderhoudskosten, als onderdeel van de materiële vaste activa, mits aan de activeringscriteria wordt voldaan. De reden voor de stelselwijziging is het tot stand brengen van een betere aansluiting met wat gebruikelijk is in de sector. Aangezien IFRS uitsluitend de methode van het activeren van groot onderhoud kent, kan geconcludeerd worden dat dit eveneens aansluit bij internationale opvattingen.

De stelselwijziging is retrospectief vanaf het huidige boekjaar verwerkt per 1 januari 2019. De vergelijkende cijfers zijn derhalve niet aangepast. De verwerking is weergegeven in de toelichting op de voorziening groot onderhoud op pagina 31. Deze stelselwijziging betekent een vrijval van de voorziening groot onderhoud voor een bedrag van 3.127.850 euro ten gunste van het eigen vermogen aan het begin van het huidige boekjaar (2019). Het effect op het resultaat betreft het niet langer doteren aan de voorziening groot onderhoud ad 683.723 euro waarvoor aanvullende afschrijvingskosten van 9.537 euro in de plaats zijn gekomen. De ter vergelijking opgenomen cijfers over 2018 zijn niet aangepast aan het nieuwe stelsel.

In 2019 heeft groot onderhoud plaatsgevonden. Er zijn geen gevolgen voor de (latente) winstbelastingen, aangezien de onderwijsactiviteiten niet onderhevig zijn aan winstbelasting en de jeugdzorgactiviteiten eveneens niet. De stelselwijziging heeft naar verwachting een positief netto impact op het resultaat 2020 aangezien de afschrijvingen nog niet op het niveau zijn van het doteren aan een voorziening. De impact van de stelselwijziging op de volgende boekjaren is op dit moment nog onzeker en kan daarom nog niet op eenduidige wijze worden bepaald. De verwachting is dat de stelselwijziging geen materiële resultaatsimpact heeft op lange termijn. Wanneer de gehele onderhoudscyclus is doorlopen, zullen de afschrijvingen op hetzelfde niveau liggen als een dotatie aan een onderhoudsvoorziening.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen zijn gemaakt vanwege de nieuwe grootboekstructuur die breed binnen de iHUB alliantie is uitgerold. De herrubriceringen van de vergelijkende cijfers zijn met name toegepast binnen een aantal categorieën van de Winst - en Verliesrekening.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door de Raad van Bestuur vastgestelde en de door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2018.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover stichting Altra overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in stichting Altra kunnen uitoefenen.

Een overzicht van de verbonden partijen is opgenomen in de bijlage van de jaarrekening.

Transacties met verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs kunnen uitoefenen;
- alle statutaire bestuursleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs of de moedermaatschappij van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs en hun nauwe verwanten.

Er hebben in 2019 geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

2. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en Passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, staat van baten en lasten en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Grondslagen voor toerekening van kosten en opbrengsten

De Altra-organisatie bestaat uit de sectoren Jeugd & Opvoedhulp en Onderwijs. Deze twee sectoren kennen gescheiden financieringsstromen die los van elkaar moeten worden verantwoord. Juridisch is sprake van één entiteit. De administraties zijn geïntegreerd. Vanaf 2019 zijn er aparte administraties voor de geldstromen Jeugd en Onderwijs. Ten behoeve van de afwijkende verantwoordingseisen van de twee sectoren worden in de jaarrekening twee gesegmenteerde staten van baten en lasten opgenomen. Hiervoor zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

activa en passiva worden indien direct aanwijsbaar toegerekend aan een van beide sectoren. Indien niet direct aanwijsbaar worden deze verantwoord bij de sector Jeugd & Opvoedhulp. Hieraan gerelateerde baten en lasten worden toegerekend aan de sector waarop deze betrekking hebben.

Materiële vaste activa

De gebouwen en terreinen, inventaris en apparatuur, andere vaste bedrijfsmiddelen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa, aangehouden voor eigen gebruik, worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Investeringsubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de materiële vaste activa. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde verbruik. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op grond wordt niet afgeschreven.

De kosten van periodiek groot onderhoud worden vanaf 2019 (stelselwijziging) geactiveerd en afgeschreven over meerdere jaren volgens de componentenmethode. Voorheen werden deze kosten ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met de restwaarde. Op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Gebouwen ¹⁾ - 3%

Verbouwingen ²⁾ - 5% / 10% / 20%

Installaties - 6,7% / 10%

Computerapparatuur en leermiddelen - 16,7% / 20% / 33% / 50%

Inventaris - 10% / 20%

Vervoermiddelen - 20%

¹⁾ Afkoop erfpacht wordt geactiveerd en afgeschreven voor de duur van de afkooptermijn

²⁾ De afschrijvingstermijn van verbouwingen in huurpanden is gemaximeerd op de duur van de huurovereenkomst

Vanaf 2006 wordt met afschrijven van panden in eigendom gestopt als de boekwaarde gelijk is aan de helft van de WOZ-waarde. De boekwaarde van de panden die al tot een lager bedrag dan de helft van de WOZ-waarde waren afgeschreven zijn niet opgewaarderd. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties ed. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Altra beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Financiële instrumenten

Een financieel actief of een financiële verplichting wordt in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Reële waarde

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.

De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd, vermeerderd met krediet- en liquiditeit opslagen.

Saldering

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd indien de rechtspersoon beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de vennootschap het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Indien sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Financiële instrumenten omvatten bij Altra vorderingen, liquide middelen en langlopende en kortlopende schulden.

Stichting Altra hanteert een treasurystatuut dat rekening houdt met de Regeling Beleggen en Belenen van het ministerie van OCW. Stichting Altra handelt niet in financiële derivaten. De renteswap is beëindigd per 1 april 2016.

Risico's

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan valutarisico, rente- en kasstroomrisico, reële-waarderisico, marktrisico, kredietrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming 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 onderneming te beperken.

Renterisico

Het renterisico is nihil door een vaste rente voor de opgenomen lening. Bij deze lening is sprake van een in 2017 opnieuw vastgesteld vast rentepercentage voor de resterende looptijd.

Kredietrisico

Altra loopt kredietrisico over overige vorderingen en liquide middelen. De vorderingen betreffen grotendeels vorderingen op gemeenten met een in de basis een laag kredietrisico.

Financieringsrisico

Stichting Altra heeft geen significante concentraties van financieringsrisico's. Door de aanwezige liquiditeiten zijn er op eerste hand geen kortlopende kredietfaciliteiten benodigd. Aangezien de transformatie - transitie van de jeugdzorg een periode van meerdere jaren beslaat, is het op voorhand niet uit te sluiten dat voor de lange termijn nieuwe financieringsbehoeften zullen ontstaan.

Liquiditeitsrisico

Altra bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de stichting steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde leningconvenanten te blijven.

Het bestuur ziet erop toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van 3 maanden de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening gehouden met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van Stichting Altra worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Overige financiële instrumenten

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves, de bestemmingsfondsen. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het Bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- Een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden;
- Waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- Het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is

Tenzij anders aangegeven worden de voorzieningen opgenomen tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Toevoegingen aan voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten. Uitgaven vinden rechtstreeks plaats ten laste van de voorzieningen.

Reorganisatievoorzieningen

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen als op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan is gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als al is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben.

In de voorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de "toelichting op de balans".

Overige voorzieningen

Voorziening Jubilea Onderwijs en Jeugdhulp

Deze twee jubileumvoorzieningen betreffen een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening groot onderhoud

Voor de verwachte kosten inzake planmatig onderhoud van panden, installaties e.d. werd tot en met 31 december 2018 een voorziening gevormd op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De kosten van groot onderhoud werden tot en met 31 december 2018 ten laste van de voorziening gebracht. Met ingang van 1 januari 2019 worden de kosten van Groot onderhoud geactiveerd en is de voorziening derhalve komen te vervallen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

Een voorziening duurzame inzetbaarheid moet worden gevormd in het kader van de nieuwe cao Primair Onderwijs (september 2014). Medewerkers hebben recht op 40 uur verlofbudget per jaar en een startende leerkracht heeft daar bovenop nog 40 uur extra. Bovendien hebben de medewerkers van 57 en ouder het recht op een bijzonder budget van 130 uur (kan maximaal vijf jaar worden gespaard). De voorziening moet het maximale risico omvatten van de gespaarde uren.

Stichting Altra heeft voor de laatste groep van 57 jaar en ouder een inventarisatie gedaan. Er zijn geen afspraken vastgelegd met individuele medewerkers. De voorziening is derhalve nul euro.

Voorziening langdurig verzuim Onderwijs en Jeugdhulp

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Criteria t.b.v. de voorziening langdurig zieken zijn:

- Indien duidelijk is dat de weg naar 2e spoor wordt ingeslagen (niet ingeval van terugkeer naar eigen werk); betreft loonkosten, kosten VSO/transitievergoeding, opleidingskosten, advocaatkosten, outplacementkosten, re-integratiekosten;
- Als duidelijk is/wordt dat er een WIA uitkering zal worden aangevraagd; betreft loonkosten en kosten transitievergoeding;
- Casemanager blijft in principe de manager/schooldirecteur (van de locatie waar de medewerker is uitgevallen).

Schulden

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3. Grondslagen voor de resultaatbepaling

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 ze 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.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies / baten jeugdzorg

Onder subsidies jeugdzorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. 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 subsidiegever.

Mutaties onderhanden trajecten jeugdzorg

Onder mutaties onderhanden trajecten jeugdzorg wordt het verschil verantwoord van de post Onderhanden trajecten jeugdzorg per balansdatum boekjaar en per balansdatum vorig boekjaar, bepaald volgens de waarderingsgrondslag zoals hiervoor beschreven voor deze balanspost. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten 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.

Personeelsbeloningen / pensioenen

Beloningen tijdens dienstverband

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 stichting.

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 aan personeelsleden, inclusief ontslagvergoedingen, 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 op balansdatum van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting 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.

Voor arbeidsongeschiktheidsrisico's die zijn verzekerd wordt een voorziening getroffen voor het in de toekomst te betalen deel van de verzekeringspremie dat rechtstreeks toe te rekenen is aan het individuele schadeverleden van de vennootschap. Als geen betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van het in de toekomst te betalen deel van de verzekeringspremies dat rechtstreeks is toe te rekenen aan het individuele schadeverleden van de rechtspersoon wordt geen voorziening opgenomen.

De verplichting uit hoofde van beloningen tijdens dienstverband wordt gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere expliciete of impliciete toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Altra betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten zijn ondergebracht bij ABP en Pensioenfonds Zorg & Welzijn. Naar de stand van 29 februari 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds ABP 83,2% en pensioenfonds PFZW 84,6%.

Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het pensioenfonds wordt een vordering opgenomen als de stichting beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de stichting zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

4. Grondslag voor segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig RJ 660 en de voor de stichting Altra van toepassing zijnde voorwaarden een segmentatie van de balans en staat van baten en lasten gemaakt in de volgende segmenten:

- SEGMENT 1 - Ministerie van VWS / Jeugdzorgregio's / Gemeenten
- SEGMENT 2 - Ministerie van OCW

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten.

5. 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 interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

6. Waarderingsgrondslagen WNT

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

7. Belastingen

Vooralsnog is het standpunt ingenomen dat stichting Altra ook ten aanzien van haar onderwijsactiviteit tot op heden niet vennootschapsbelastingplichtig is doordat zij met deze activiteit tot op heden (op basis van de commerciële cijfers) structureel verlies maakt. Daarnaast kan mogelijk een beroep worden gedaan op de objectvrijstelling voor onderwijsactiviteiten, waardoor de winst die wordt behaald met de onderwijswerkzaamheden buiten aanmerking blijven. Een ook al zou sprake zijn van vennootschapsbelastingplicht, dan zouden naar verwachting de positieve resultaten kunnen worden verrekend met fiscaal compensabele verliezen. Echter, deze standpunten zijn nog niet voorgelegd aan de Belastingdienst en zijn gebaseerd op een aantal veronderstellingen.

Dit betekent dat vanuit deze overwegingen in de jaarrekening 2019 van stichting Altra vooralsnog geen rekening hoeft te worden gehouden met een vennootschapsbelastinglast.

Mogelijk zal in de toekomst een beroep worden gedaan op de zorgvrijstelling, indien op dat moment aan alle voorwaarden wordt voldaan (en de juridische structuur dit toelaat). Dit zal in 2020 en 2021 met de Belastingdienst worden besproken.

Toelichting op de Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.932.119	2.688.214
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	505.811	917.721
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	18.330	28.328
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	45.922	45.489

Totaal	<u>3.502.182</u>	<u>3.679.752</u>
---------------	-------------------------	-------------------------

	2019	2018
Boekwaarde segment Jeugd en Opvoedhulp	2.482.533	2.943.589
Boekwaarde segment Onderwijs	1.019.649	736.163

Totaal	<u>3.502.182</u>	<u>3.679.752</u>
---------------	-------------------------	-------------------------

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige vaste bedr. middelen	Bedrijfsmid- delen in uitvoering	Totaal
Stand per 1 januari 2019					
Aanschafprijs	8.024.137	5.124.126	49.990	45.489	13.243.742
Cumulatieve afschrijvingen	5.335.923	4.206.405	21.662	0	9.563.990
Boekwaarde 1 januari 2019	<u>2.688.214</u>	<u>917.721</u>	<u>28.328</u>	<u>45.489</u>	<u>3.679.752</u>
Mutaties in de boekwaarde					
<i>Bij: Investerings</i>					
Aanschafprijzen investeringen	485.232	19.648	0	45.922	550.802
	<u>485.232</u>	<u>19.648</u>	<u>0</u>	<u>45.922</u>	<u>550.802</u>
<i>Bij: Verschuiving tussen categorieën</i>					
Machines en installaties - Investerings	142.336	-142.336	0	0	0
Machines en installaties - Afschrijvingen	-66.736	66.736	0	0	0
	<u>75.600</u>	<u>-23.481</u>	<u>0</u>	<u>-52.119</u>	<u>0</u>
<i>Af: Afgestote Activa</i>					
Investerings	144.365	2.430.529	0	-6.631	2.568.263
Afschrijvingen	-144.365	-2.430.529	0	0	-2.574.894
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.631</u>	<u>-6.631</u>
<i>Af: Afschrijvingen</i>					
reguliere afschrijvingen	316.927	334.737	9.998	0	661.662
vervroegde afschrijvingen	0	73.340	0	0	73.340
	<u>316.927</u>	<u>408.077</u>	<u>9.998</u>	<u>0</u>	<u>735.002</u>
Saldo	<u>2.932.119</u>	<u>505.811</u>	<u>18.330</u>	<u>45.923</u>	<u>3.502.182</u>
Stand per 31 december 2019					
Cumulatieve aanschafprijzen	8.507.340	2.623.028	49.990	45.923	11.226.280
Cumulatieve afschrijvingen	5.575.221	2.117.217	31.660	0	7.724.098
Boekwaarde 31 december 2019	<u>2.932.119</u>	<u>505.811</u>	<u>18.330</u>	<u>45.923</u>	<u>3.502.182</u>

Toelichting

In 2019 zijn er met name investeringen gedaan in de brandmeldinstallaties op schoollocaties, dit betreft een bedrag van 182.000 euro. Daarnaast wordt er per 2019 geen voorziening voor het grote onderhoud meer gevormd. In plaats daarvan wordt het onderhoud geïnvesteerd en afgeschreven over de periode totdat het onderhoud opnieuw zal plaats vinden. In 2019 is een bedrag van 190.000 euro geïnvesteerd voor groot onderhoud deze zijn opgenomen in de categorie 'Groot onderhoud op gebouwen en installaties'.

Om een compleet beeld te krijgen van de waarde van gebouwen zijn alle installaties en machines in 2019 gerubiceerd onder de categorie Gebouwen en Terreinen. In 2018 stond een deel van de installaties en machines onder de categorie Inventaris en Apparatuur. Dit betreft een verschuiving van 75.600 euro.

Bij de overgang naar een nieuw financieel systeem begin 2019 is de activelijst opgeschoond, activa die niet meer aanwezig en volledig afgeschreven waren zijn meer opgevoerd en afgestoten. In deze activa zaten grotendeels meubulair en ict hardware. Het effect op de cumulatieve aanschafprijs en cumulatieve investeringen is 2.575.000 euro.

De activa zijn afgeschreven conform de in de grondslagen weergegeven afschrijvingstermijnen. Er hebben geen herwaarderingen of versnelde afschrijvingen plaatsgevonden in het boekjaar.

2 Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.1.3.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	750.000
Totaal	<u>0</u>	<u>750.000</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Stand per 1 januari	750.000	750.000
Bij: investeringen en verstrekte leningen		
Af: desinvesteringen en aflossingen		
Waardeveranderingen		
Aandeel in resultaat deelnemingen		
Stand per 31 december	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	750.000	0
Stand per 31 december (langlopend)	<u>0</u>	<u>750.000</u>

Toelichting

In 2017 is er een lening van 750.000 euro verstrekt aan stichting iHUB ten behoeve van het herstelfonds GGZ. Deze lening loopt af in augustus 2020. De lening zal dan terug worden betaald door Stichting iHUB. Om deze reden wordt de lening weergegeven onder de kortlopende vorderingen als kortlopend deel van de Financiële Vaste Activa.

3 Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	3.322.007	2.947.665
1.2.2.2 Vorderingen op OCW / EZ	1.102.143	1.058.900
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	0	12.019
1.2.2.10 Overige vorderingen	997.827	2.474.565
1.2.2.10a Onderhanden werk	1.249.780	0
1.2.2.10b Nog te factureren/ontvangen	6.271.858	4.292.830
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	390.677	6.712
1.2.2.16 Voorziening oninbaarheid	-455.699	-1.497.780
1.2.2.17 Kortlopend deel van Fin. Vaste Activa	750.000	0
1.2.2.18 Vorderingen op groepsmaatschappijen	900.454	0
Totaal	<u>14.529.047</u>	<u>9.294.911</u>

Toelichting

In de vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een verwachte looptijd langer dan een jaar. Uitzondering hierop is de vordering op UWV; dit betreft transitievergoedingen van werknemers die na langdurige ziekte uitdienst zijn getreden waarvoor vanaf 1 april 2020 compensatie aanvraagd kan worden.

Onder de kortlopende vorderingen komen drie balansposten terug die te maken hebben met de productie aan jeugdzorgomzet. Wanneer een jeugdzorgtraject nog in uitvoering is en nog niet is afgerond, wordt dit gezien als onderhanden werk. Voor deze trajecten wordt in veel gevallen al wel een voorschot van de gemeente ontvangen, deze is terug te vinden aan de passiva kant van de balans onder de kortlopende schulden als voorschot van gemeenten. Wanneer een dienst volledig is geleverd of een jeugdzorgtraject is volledig afgerond, maar nog niet gefactureerd is, wordt verantwoord als nog te factureren post. Wanneer ook de facturatie is gedaan, maar de betaling nog niet ontvangen is komt de vordering terug in het debiteurensaldo.

Eind 2018 was er geen onderhanden werk positie, omdat de jeugdzorgtrajecten in 2018 zijn afgerond op basis van werkelijke kosten. Voor alle trajecten die nog doorliepen heeft eind 2018 al een eindafrekening plaatsgevonden.

Hoewel in de jaarrekening 2018 ook een onderhandenwerk positie is opgenomen is deze in de vergelijkende cijfers van 2019 niet zo opgenomen. Wanneer deze post uit 2018 langs de definitie gelegd wordt zoals hierboven is beschreven, is dit saldo volledig een nog te factureren post.

Het nog te factureren saldo bestaat uit meerdere posten. Voor trajecten gestart in 2017 en 2018 waar nog in 2019 zorg is geleverd, geldt dat hier gedurende het jaar geen afrekeningen op plaats vinden. De afrekening hiervan wordt buiten het digitale berichtenverkeer om met de gemeente gedaan, het betreft een vordering voor geleverde zorg met een waarde van 1.789.000 euro. Het restant van 584.000 euro betreffen declaraties over geleverde zorg in 2019 welke in 2020 worden gedeclareerd. Daarnaast is er in deze categorie ook een vordering op het UWV opgenomen, dit betreft transitievergoedingen van werknemers die na langdurige ziekte uitdienst zijn getreden. De vordering op het UWV bedraagt 702.000 euro.

De vordering op groepsmaatschappijen omvat gedeeltelijk de rekening courant verhouding met Stichting Service Centrum iHUB. De bijdrage voor januari 2020 is vooruit betaald in 2019. Daarnaast is er ook een vorderingspositie op de Opvoedpoli B.V. voor uitgeleend personeel.

4 Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
1.2.4.1 Kasmiddelen	870	1.937
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	2.099.721	10.951.341
Totaal	<u>2.100.591</u>	<u>10.953.278</u>

Toelichting

Liquide middelen worden terughoudend aangehouden op spaarrekeningen bij de Rabobank. De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking afgezien van de afgegeven bankgaranties van 55.218 euro.

Een deel van de liquide middelen (809.020 euro) is toegewezen aan het segment Onderwijs.

5 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2019	2018
2.1.1 Algemene reserve	6.595.110	6.799.323
Totaal	<u>6.595.110</u>	<u>6.799.323</u>
	2019	2018
Eigen vermogen segment Jeugd en Opvoedhulp	2.246.802	4.631.833
Eigen vermogen segment Onderwijs	4.348.308	2.167.490
Totaal	<u>6.595.110</u>	<u>6.799.323</u>

		Stand per 1 januari 2018	Resultaat- bestemming	Effect Stelselwijziging	Stand per 31 december 2018
Algemene reserve					
Algemene reserve	J en O	5.195.282	-563.450		4.631.832
Algemene reserve	Onderwijs	2.338.729	-171.238		2.167.491
Totaal		7.534.011	-734.688	0	6.799.323

		Stand per 1 januari 2019	Resultaat- bestemming	Effect Stelselwijziging	Stand per 31 december 2019
Algemene reserve					
Algemene reserve	J en O	4.631.832	-2.851.385	466.354	2.246.801
Algemene reserve	Onderwijs	2.167.491	-480.678	2.661.496	4.348.309
Totaal		6.799.323	-3.332.063	3.127.850	6.595.110

Toelichting

In 2019 is een wijziging gemaakt in het Eigen Vermogen als gevolg van een stelselwijziging. Per 2019 wordt er géén voorziening voor het groot onderhoud meer gevormd. In plaats hiervan worden uitgaven voor groot onderhoud geactiveerd, waarna het wordt afgeschreven over meerdere jaren. Dit heeft als gevolg dat de voorziening die per eind 2018 op de balans stond á 3.127.850 euro (Onderwijs: 2.661.496 euro en Jeugd: 466.354 euro) aan het eigen vermogen is toegevoegd in 2019.

Het negatieve resultaat is verwerkt ten laste van de Algemene reserve Jeugd en Opvoedhulp en de Algemene reserve Onderwijs. Per saldo daalt het Eigen Vermogen met 3.332.063 euro naar een saldo van 6.595.110 euro. Hiervan is een bedrag van 4.348.309 euro toegewezen aan het segment Onderwijs.

6 Voorzieningen

	2019	2018
2.2.1 Personele voorzieningen		
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	524.107	642.446
2.2.1.6 Langdurig zieken	1.047.708	660.730
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	371.213	355.967
	<u>1.943.028</u>	<u>1.659.143</u>
2.2.3 Voorziening Groot onderhoud	0	3.127.850
	<u>1.943.028</u>	<u>4.786.993</u>

		Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrek- king	Vrijval / overige mutaties	Stand per 31 december 2019
Personeelsvoorzieningen						
2.2.1.6	Langdurig zieken	J en O	224.612	158.190		382.802
2.2.1.6	Langdurig zieken	Onderwijs	436.118	228.789		664.907
2.2.1.4	Jubilea	J en O	427.262		130.853	296.409
2.2.1.4	Jubilea	Onderwijs	215.184	12.513		227.697
2.2.1.7	Service Centrum 2018	J en O	355.967		139.195	216.772
2.2.1.8	Topstructuur 2019	J en O	0	307.833		307.833
2.2.1.9	Wet arbeidsmarkt in balans	J en O	0	24.421		24.421
2.2.1.10	Wet arbeidsmarkt in balans	Onderwijs	0	38.959		38.959
			<u>1.659.143</u>	<u>770.705</u>	<u>270.048</u>	<u>1.943.028</u>

		Stand per 1 januari 2019	Dotaties	Onttrek- king	Effect Stelselwijziging	Stand per 31 december 2019
Overige voorzieningen						
	Groot onderhoud	J en O	466.354		466.354	0
	Groot onderhoud	Onderwijs	2.661.496		2.661.496	0
			<u>3.127.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.127.850</u>

Totaal		4.786.993	770.705	270.048	3.344.622	1.943.028
---------------	--	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopende moeten worden beschouwd:

	2019	2018
Kortlopend deel (< 1 jaar)	1.468.710	1.339.401
Langlopend deel (> 1 jaar - < 5 jaar)	136.124	2.107.766
Langlopend deel (>5 jaar)	338.194	1.339.826
Totaal	<u>1.943.028</u>	<u>4.786.993</u>

Toelichting

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Criteria t.b.v. de voorziening langdurig zieken zijn:

Vanaf een half jaar ziekte indien duidelijk is dat de weg naar 2e spoor wordt ingeslagen (niet in geval van terugkeer naar eigen werk); betreft loonkosten, kosten VSO/transitievergoeding, opleidingskosten, advocaatkosten, outplacementkosten, re-integratie kosten;

Voorziening jubilea (Jeugd en Opvoedhulp en Onderwijs)

De voorzieningen Jubilea betreffen voorzieningen voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening Reorganisatie Service Centrum en Topstructuur (Jeugd en Opvoedhulp)

De voorziening voor reorganisatie - Service Centrum was gevormd voor reorganisatie als gevolg van het opzetten van een service centrum voor de iHUB alliantie. Deze reorganisatie is in 2019 afgerond. In 2019 is een nieuwe voorziening van gevormd voor de herstructurering van de top van stichting iHUB en de onderliggende werkmaatschappijen waaronder stichting Altra.

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (Jeugd en Opvoedhulp en Onderwijs)

De voorziening WAB gaat over het mogelijk uitbetalen van een transitievergoeding voor medewerkers met een tijdelijk contract die aan het einde van de contractduur door de werkgever niet worden verlengd.

Voorziening Groot Onderhoud (Jeugd en Opvoedhulp en Onderwijs)

Deze voorziening is komen te vervallen vanwege een stelselwijziging, het resterende saldo van de voorziening is overgeheveld naar het Eigen Vermogen. Zie de grondslagen bij de Jaarrekening voor meer informatie hierover.

7 Langlopende schulden

	2019	2018
2.3.3 Schulden aan kredietinstellingen	32.350	165.750
Totaal	<u>32.350</u>	<u>165.750</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
Stand per 1 januari	299.150	432.550
Bij nieuw leningen		0
Af: aflossingen	133.400	133.400
Stand per 31 december	<u>165.750</u>	<u>299.150</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar:	133.400	133.400
Stand per 31 december (langlopend)	<u>32.350</u>	<u>165.750</u>

	lening langlopend	kortlopend deel (< 1 jaar)	langlopend deel (> 1 jaar)	waarvan > 5 jaar
Leningenoverzicht				
Lening RABO 1187.967.726	165.750	133.400	32.350	0
Totaal	<u>165.750</u>	<u>133.400</u>	<u>32.350</u>	<u>0</u>

Toelichting

De langlopende schuld betreft een hypothecaire lening op de locaties Rode Kruisstraat 32 en Hofgeest 341. De aflossingsverplichtingen van het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopend schulden. Aflossing vindt plaats per kwartaal in gelijke termijnen.

8 Kortlopende schulden

	2019	2018
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	134.446	463.732
2.4.3 Schulden aan kredietinstellingen	133.400	133.400
2.4.8 Crediteuren	1.009.510	1.090.436
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.963.887	2.485.030
2.4.10 Pensioenen	277.205	237.233
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	610.034	5.142.499
2.4.16a Vooruit ontvangen mbt onderhanden werk	1.922.991	0
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.905.787	2.264.124
2.4.19 Overige overlopende passiva	3.604.073	1.109.421
Totaal	<u>11.561.333</u>	<u>12.925.875</u>

Toelichting

Onder de kortlopende schulden zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan een jaar.

De afname in de vooruitontvangen bedragen komt doordat een voorschotbedrag van de Gemeente Amsterdam van 2.800.000 euro die eind 2018 op de balans stond is afgewikkeld. Met de gemeente is tot overeenstemming gekomen dat dit voorschot gedeeltelijk mag worden verrekend met het onderhanden werk uit 2017. Het restant van dit voorschot, dit moet terugbetaald worden aan de Gemeente, bedraagt 1.450.000 euro. Deze schuldpositie is terug te vinden onder de overige overlopende passiva.

Het vooruitontvangen bedrag van 1.922.000 euro heeft betrekking op het onderhanden werk, dit zijn jeugdzorg trajecten die aan het einde van het boekjaar nog niet zijn afgerond. Voor deze trajecten wordt een voorschot ontvangen in de SPIC-systamiek.

De afname in de saldi van de belastingen en reservering voor vakantiegeld en vakantiedagen is te verklaren door de afname in FTE. In 2019 is er circa 120 fte minder in dienst geweest.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huur- en leaseverplichtingen

Altra is ultimo 2019 de volgende huurverplichtingen aangegaan

Omschrijving	Jaar bedrag	Aantal
Onbepaalde tijd	€ 279.044	39 contracten
Bepaalde tijd, eerstvolgende expiratedatum < 1 jaar	€ 400.545	10 contracten
Bepaalde tijd, eerstvolgende expiratedatum tussen 1 en 5 jaar	€ 66.947	1 contract
Bepaalde tijd, eerstvolgende expiratedatum > 5 jaar	€ 0	0 contracten
€ 746.536 Totaal		

Meerjarige Financiële Verplichtingen

Leverancier	Jaarvolume (gebaseerd op 2019 incl btw)	Aanvangs- datum	Einddatum
Tele2 Nederland B.V.	270.000	1-7-2018	1-7-2020
Renewi Nederland B.V.	35.000	1-10-2019	1-10-2021
Cio B.V.	28.000	4-2-2017	4-2-2020
CSU B.V.	465.000	1-10-2017	30-9-2021
Youp Telecom	47.000	13-9-2017	13-9-2020
Gazprom Marketing & Trading Retail Lt	190.000	1-1-2018	31-12-2020
Oostelbos Van den Berg	60.000	1-1-2020	31-12-2022
IJbouw BV	350.000	1-10-2017	1-10-2020
Gejoma	21.000	15-09-2019	14-09-2020

Bankgaranties

In het kader van lopende huurcontracten zijn voor 55.218 euro bankgaranties afgegeven.

Ten gunste van	Bedrag
Woningstichting Rochdale	€ 16.000
Woningstichting Rochdale	€ 3.700
Woningstichting Rochdale	€ 6.000
Dreesweg CV	€ 13.881
Ydam B.V	€ 15.637
Totaal	€ 55.218

In het kader van de verhuur van ruimte op locatie Hofgeest per 1 december 2017 aan stichting 's Heerenloo heeft Altra een bankgarantie ontvangen van 12.354 euro. Dit betreft een 5 jaar contract voor een bedrag excl. servicekosten van 36.000 euro per jaar.

Overige

Hypotheek- en pandrecht is afgegeven op de volgende registergoederen:

- Hofgeest 341 te Amsterdam
- Rode Kruis 32 te Amsterdam

De Hypotheek heeft per 31-12-2019 een waarde van 165.750 euro welke afloopt in 2021.

Beheerafspraken hypotheekleningen Rabobank:

De omzetratio dient ten allen tijde minimaal 10% en wordt als volgt berekend: Eigen vermogen gedeeld door totale bedrijfsopbrengsten. In 2019 is de omzetratio 13%.

Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2019

9 Rijksbijdragen		2019	2018
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ		
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	20.996.550	19.130.104
		<u>20.996.550</u>	<u>19.130.104</u>
3.1.2	Overige subsidies OCW / EZ		
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	0	46.061
		<u>0</u>	<u>46.061</u>
3.1.3	Inkomenoverdracht van rijksbijdragen		
Totaal		<u>20.996.550</u>	<u>19.176.165</u>

Toelichting

De Rijksbijdragen zijn gestegen als gevolg van extra geld wat beschikbaar is gesteld door de overheid voor het aanpakken van de lage salarissen en hoge werkdruk binnen het onderwijs. Daarnaast zijn er ook een aantal nabetalingen ontvangen over 2017. Ook is er een bijzondere uitkering ontvangen eind 2019 voor extra onderwijsbudget voor het schooljaar 2019-2020.

10 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		2019	2018
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden		
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en –subsidies	10.007.931	10.455.087
		<u>10.007.931</u>	<u>10.455.087</u>
Totaal		<u>10.007.931</u>	<u>10.455.087</u>

Toelichting

In deze categorie wordt de opbrengsten van Jeugdhulpactiviteiten verantwoord. De opbrengsten in 2019 liggen in lijn met die van 2018.

11 Baten werk in opdracht van derden		2019	2018
3.4.5	Overige baten in opdracht van derden	9.684.170	10.036.086
Totaal		<u>9.684.170</u>	<u>10.036.086</u>

Toelichting

De daling baten werk in opdracht derden wordt veroorzaakt door de beëindigde bekostiging van Transferium, dit had in 2018 een contractwaarde van 503.000 euro. De overige baten in deze categorie liggen in lijn met 2018.

12 Overige baten		2019	2018
3.5.1	Opbrengst verhuur	456.255	456.296
3.5.2	Detachering personeel	8.293.586	16.858.775
3.5.5	Ouderbijdragen (PO/VO)	0	15.145
3.5.10	Overige baten	826.561	679.506
Totaal		<u>9.576.402</u>	<u>18.009.721</u>

Toelichting

De daling in de overige baten ten opzichte van 2018 is te verklaren door het beëindigen van het contract voor Ouder- en Kindteams. Dit contract had een waarde van 8.000.000 euro.

13 Personeelslasten

	2019	2018
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	28.761.514	35.892.755
4.1.1.2 Sociale lasten	5.289.301	6.368.016
4.1.1.5 Pensioenlasten	3.733.525	4.008.254
	<u>37.784.340</u>	<u>46.269.025</u>
4.1.2 Overige personele lasten		
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	163.304	-1.172.352
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.265.867	1.343.606
4.1.2.3 Overige personeelskosten	2.181.575	2.110.662
	<u>3.610.746</u>	<u>2.281.916</u>
4.1.3 Ontvangen vergoedingen		
4.1.3.3 Overige uitkeringen, die de personeelslasten verminderen	-336.430	-651.107
	<u>-336.430</u>	<u>-651.107</u>
Totaal	<u>41.058.656</u>	<u>47.899.834</u>

Aantal FTE

	2019	2018
	Jaareinde	Jaareinde
Jeugd & Opvoedhulp	209	294
Onderwijs	262	279
Ondersteuning	52	102
Totaal	<u>523</u>	<u>675</u>

Toelichting

Het aantal FTE's is in 2019 gedaald in vergelijking met 2018. Er zijn op 1-1-2019 100 FTE naar Stichting Ouder- en Kindteams en 22 FTE naar Stichting Service Centrum iHUB overgegaan. Dit is een FTE-afname van 20%.

De daling loonkosten totale loonkosten hangt hier mee samen, deze is 18%.

In 2018 zijn er kosten gemaakt die te maken hebben met de reorganisatie van de midden management laag van Altra. Dit heeft tot gevolg gehad dat er een vrijval heeft plaatsgevonden van de voorziening die hier voor gevormd was. Ook is er in 2018 een correctie gemaakt op de reservering voor de vakantiedagen. Samen veroorzaakte deze grotendeels het negatieve bedrag van 1.172.000 euro. In 2019 zijn er geen gelijksoortige posten opgenomen. De 163.000 euro zijn onder andere de mutatie in de reservering voor het openstaande verlof en de jubileareservering.

14 Afschrijvingen

	2019	2018
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	735.002	760.925
4.2.2a Doorbelaste afschrijvingskosten	-85.921	-2.263
Totaal	<u>649.081</u>	<u>758.662</u>

Toelichting

Er is in 2019 afgeschreven op materiële vaste activa zoals gebouwen, inrichting, computerapparatuur en leermiddelen. De afschrijvingskosten worden gedeeltelijk doorbelast aan Stichting Service Centrum iHUB. Aangezien de ondersteunende taken daar zijn ondergebracht, zo ook de ICT afdeling die alle computerapparatuur (uitgifte en vervanging) beheert, is afgesproken dat zij de ICT afschrijvingslasten dragen. Hier heeft de kostendaling van Afschrijvingen materiële vaste activa ten opzichte van 2018 ook mee te maken. Nieuwe investeringen van computerapparatuur worden nu gedaan door Stichting Service Centrum iHUB.

15 Huisvestingslasten

	2019	2018
4.3.1 Huurlasten	638.311	655.137
4.3.2 Verzekeringslasten	-339	4.002
4.3.3 Onderhoudskosten	431.099	992.852
4.3.4 Energie en water	453.616	451.077
4.3.5 Schoonmaakkosten	596.650	536.290
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	57.971	94.841
4.3.8 Overige huisvestingslasten	94.042	127.771
Totaal	<u>2.271.350</u>	<u>2.861.970</u>

Toelichting

De huisvestingslasten zijn over het algemeen gelijk gebleven. Uitzondering hierop is de onderhoudslasten, deze zijn gedaald. Dit komt omdat er in 2018 nog een dotatie is gedaan aan de voorziening van het groot onderhoud. In 2019 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden waarin er geen voorziening voor groot onderhoud meer wordt aangehouden. In plaats hiervan worden kosten die gemaakt worden voor groot onderhoud geactiveerd en daarna over meerdere jaren afgeschreven. Het resterende bedrag onder de onderhoudslasten is klein onderhoud en het oplossen van storingen/defecten.

16 Overige lasten

	2019	2018
4.4.1 Administratie en beheer	397.542	2.452.971
4.4.2 Inventaris en apparatuur	366.152	30.840
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	1.448.050	1.390.459
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	466.741	1.843.052
4.4.5 Overige	818.118	192.238
4.4.6 Bijdragen aan groepsmaatschappijen	6.124.353	1.026.021
Totaal	<u>9.620.955</u>	<u>6.935.581</u>

Toelichting

De rubriek overige lasten is gestegen. In 2019 is stichting Service Centrum iHUB gestart en heeft de taken van de werkmaatschappijen overgenomen qua ondersteunende diensten. Onder de bijdrage groepsmaatschappijen zijn de kosten hiervan opgenomen. Te denken hierbij valt aan kosten voor Raad van Bestuur, het centrale ICT beheer, de kosten van de diverse administraties, HR, facilitaire ondersteuning ed. Om de dienstverlening voor en naar de werkmaatschappijen waaronder die voor Stichting Altra te verbeteren, zijn diverse investeringen gedaan die hierin zijn begrepen.

In de categorie overige zitten kosten die betrekking hebben op voorgaande boekjaren, zoals het resultaat van de afrekening van het voorschot met de gemeente Amsterdam over 2017.

17 Financiële baten en lasten

	2019	2018
6.1 Financiële baten		
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-22.634	-51.278
6.1.4 Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en effecte	<u>0</u>	
	-22.634	<u>-51.278</u>
6.2 Financiële lasten		
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>19.707</u>	<u>6.975</u>
	19.707	6.975
Totaal	<u>-2.927</u>	<u>-44.303</u>

Toelichting

De rentebaten betreft rente op de lening van 750.000 euro welke is verstrekt aan Stichting iHUB voor het garantiefonds GGZ. De rentelasten betreft betaalde rente op de hypothecaire schuld.

WNT-verantwoording 2019 Stichting Altra

De WNT is van toepassing op Stichting Altra. Het voor Stichting Altra toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000, zijnde klasse V met 13 punten op is in 2019 € 194.000, zijnde klasse V met 13 punten op basis van de regeling Zorg - en Jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 een afwijkende normering. Voor de Raad van Toezicht gelden de maxima van 15% van € 194.000 voor de voorzitter en 10% van € 194.000 voor de overige leden.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2019).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende top functionarissen in loondienst

bedragen x € 1	J.J. du Prie	N.G.B.M. Engbers	M.E. van Leeuwen
Functiegegevens⁵	Voorzitter / Bestuurder iHUB	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 29/09	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,256	0,962	0,400
Dienstbetrekking? ⁸	nee	ja	nee
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 49.664,00	€ 120.545,95	€ 77.600,00
Beloningen betaalbaar op termijn	-	€ 9.219,08	-
Bezoldiging	€ 49.664,00	€ 129.765,03	€ 77.600,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 49.664,00	€ 137.630,51	€ 77.600,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018¹⁴			
Functiegegevens⁵	Voorzitter / Bestuurder iHUB	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,290	1,000	0,400
Dienstbetrekking? ⁸	nee	ja	nee
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 53.617,72	€ 152.470,08	€ 48.659,75
Beloningen betaalbaar op termijn	-	€ 12.206,34	-
Bezoldiging	€ 53.617,72	€ 164.676,42	€ 48.659,75
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 54.243,00	€ 189.000,00	€ 50.745,21

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Functiegegevens ³	Interim Bestuurder SC iHUB		Lid Raad van Bestuur	
	2019	2018	2019	2018
Kalenderjaar ⁴	2019	2018	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/10		01/10 – 31/12	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	10	0	3	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 187	€ 182	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 233.800,00	nvt	77.700	nvt
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸	€	47.124,00	€ 21.318,00	nvt
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ⁹	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 37.932,36	0	€ 13.257,52	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	37.932,36		€ 13.257,52
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen ¹

bedragen x € 1	R.R.A. te Loo	P. Laseur	J. Kweekel
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 6.853,00	€ 4.569,00	€ 4.591,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 29.100,00	€ 19.400,00	€ 19.400,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens²	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	7/11-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 1.104,04	€ 7.326,83	€ 7.326,83
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	4,271,92	€ 18.900,00	€ 18.900,00

bedragen x € 1	J.W.C. Voerman	H. Moukaddim
Functiegegevens²	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	15/05-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€ 4.592,00	€ 2.880,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 19.400,00	€ 12.277,81
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens²	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	07/11-31/12	N.v.t.
Bezoldiging		
Bezoldiging ³	€ 1.104,04	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 2.847,95	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	N.G.B.M. Engbers
Functiegegevens¹	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,964
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	€ 72.300,00
Individueel toepasselijk maximum³	€ 72.300,00
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband⁴	€ 72.300,00
Waarvan betaald in 2019	€ 72.300,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.

Honoraria Accountant

De volgende honoraria van EY zijn ten laste gebracht van Stichting Altra, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a lid 1 en 2 BW.

	2019	2018
Controle jaarrekening	139.438	172.984
Andere controle opdrachten	85.502	40.488
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controle diensten	-	-
Totaal	<u>224.940</u>	<u>213.472</u>

Er werden in 2019 verder geen adviesdiensten afgenomen bij EY.

Vaststelling en goedkeuring jaarverslag

De Raad van Bestuur heeft het jaarverslag 2019 goedgekeurd in de vergadering van 27-5-2020.

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag 2019 goedgekeurd in de vergadering van 22-6-2020.

Gebeurtenissen naar balansdatum

De Coronacrisis die begin 2020 Nederland heeft aangedaan, raakt ook Stichting Altra.

Door het Rijk en de VNG zijn afspraken gemaakt die ervoor moeten zorgen dat de financiering van de omzet onverminderd plaatsvindt en dat acute liquiditeitsproblemen voorkomen worden. Doel is dat de gevolgen van de Coronacrisis voor de financiële positie van Zorgaanbieders geneutraliseerd worden.

De verwachting is dan ook dat, op basis van de gemaakte afspraken inclusief de verdere uitwerking hiervan, de Coronacrisis geen effect heeft op de Balans en Staat van Baten en Lasten over 2019 en de continuïteit in de toekomst van de Stichting Altra.

Ondertekening door Bestuurders en Toezichthouders

Overige gegevens

Statutaire bepalingen resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire reserves.

Controleverklaring

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Altra

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Altra te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Altra op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2019;
- ▶ de staat van baten en lasten over 2019;
- ▶ 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 vallen en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Altra 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.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Altra als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

Benadrukking van onzekerheid omtrent Corona

De ontwikkelingen rondom het Corona (Covid-19) virus hebben grote invloed op de gezondheid van mensen en onze samenleving en daarbij ook op de operationele en financiële prestaties van organisaties en de beoordeling van de mogelijkheid om de continuïteit te handhaven. De jaarrekening en onze controleverklaring daarbij zijn gebaseerd op de condities op het moment dat deze zijn opgemaakt. De situatie verandert van dag tot dag en leidt inherent tot onzekerheid. Ook Stichting Altra wordt met deze onzekerheid geconfronteerd, die is uiteengezet in het bestuursverslag onder paragraaf 3.2, de toelichting op de jaarrekening onder de gebeurtenissen na balansdatum. Wij vestigen de aandacht op deze uiteenzettingen. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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 (hoofdstuk 1 tot en met 7);
- ▶ de overige gegevens;
- ▶ de inleiding en de bijlagen.

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 Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De raad van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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, en van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn, 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 stichting;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 instelling 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 en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Utrecht, 30 juni 2020

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

Gesegmenteerde Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Jeugd en Opvoedhulp

	2019	2018
1 Activa		
1.1 Vaste activa		
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.404.772	2.618.742
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	55.828	296.519
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	18.330	28.328
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op	3.603	
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>2.482.533</u>	<u>2.943.589</u>
1.1.3.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	750.000
1.1.3 Financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>750.000</u>
Totaal Vaste Activa	<u>2.482.533</u>	<u>3.693.589</u>
1.2 Vlottende activa		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	2.132.903	2.426.353
1.2.2.4 Vorderingen op groepsmaatschappijen	750.000	
1.2.2.8 Overige overheden	0	957.508
1.2.2.10 Overige vorderingen	4.388.178	4.292.830
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	94.580	6.712
1.2.2.16 Voorziening oninbaarheid (MBO)	-270.789	-1.497.780
1.2.2.18 Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>1.138.112</u>	
1.2.2 Vorderingen	<u>8.232.984</u>	<u>6.185.623</u>
1.2.4.1 Kasmiddelen	16	405
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	<u>1.291.555</u>	<u>9.420.272</u>
1.2.4 Liquide middelen	<u>1.291.571</u>	<u>9.420.677</u>
Totaal Vlottende Activa	<u>9.524.555</u>	<u>15.606.300</u>
Totaal Activa	<u>12.007.088</u>	<u>19.299.889</u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Groepsvermogen	2.246.802	4.631.833
Totaal Eigen vermogen	<u>2.246.802</u>	<u>4.631.833</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	296.409	427.262
2.2.1.6 Langdurig ziekten	382.801	224.612
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	<u>346.792</u>	<u>355.967</u>
2.2.1 Personele voorzieningen	<u>1.026.002</u>	<u>1.007.841</u>
2.2.3 Voorziening Groot onderhoud	0	466.354
Totaal Voorzieningen	<u>1.026.002</u>	<u>1.474.195</u>
2.3 Langlopende schulden		
2.3.3 Schulden aan kredietinstellingen	32.350	165.750
Totaal Langlopende schulden	<u>32.350</u>	<u>165.750</u>
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	82.582	2.882.385
2.4.3 Schulden aan kredietinstellingen	133.400	133.400
2.4.8 Crediteuren	681.278	1.090.436
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.039.040	1.581.726
2.4.10 Pensioenen	0	-1.393
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	162.457	5.142.499
2.4.16a Vooruit ontvangen SPIC bedragen	1.922.991	0
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	1.211.279	1.577.603
2.4.19 Overige overlopende passiva	3.468.907	621.455
Totaal Kortlopende schulden	<u>8.701.934</u>	<u>13.028.111</u>
Totaal Passiva	<u>12.007.088</u>	<u>19.299.889</u>

Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2019

Jeugd & Opvoedhulp

	2019	2018
3 Baten		
3.1 Rijksbijdragen		
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies overige overhed	10.006.632	10.455.087
	<u>10.006.632</u>	<u>10.455.087</u>
3.4 Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)		
3.4.5 Overige baten in opdracht van derden	83.116	22.821
	<u>83.116</u>	<u>22.821</u>
3.5 Overige baten	0	
3.5.1 Opbrengst verhuur	326.382	344.274
3.5.2 Detachering personeel	8.205.993	18.986.823
3.5.10 Overige	599.818	
	<u>9.132.193</u>	<u>19.331.097</u>
Totaal Baten	<u>19.221.941</u>	<u>29.809.005</u>
4 Lasten		
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	14.334.442	24.740.047
4.1.2 Overige personele lasten	1.769.729	473.069
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-192.137	-299.071
	<u>15.912.034</u>	<u>24.914.045</u>
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	383.329	290.984
	<u>383.329</u>	<u>290.984</u>
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huurlasten	391.522	457.716
4.3.2 Verzekeringslasten	-339	1.737
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	154.501	161.661
4.3.4 Energie en water	89.427	87.308
4.3.5 Schoonmaakkosten	134.967	77.497
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	35.304	13.451
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	0	25.335
4.3.8 Overige huisvestingslasten	87.722	
	<u>893.104</u>	<u>824.705</u>
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie en beheer	262.478	1.361.422
4.4.2 Inventaris en apparatuur	335.769	896
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	597.091	619.629
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	281.831	1.807.633
4.4.5 Overige	721.021	70.565
4.4.6 Bijdrage iHUB	2.691.495	516.513
	<u>4.889.684</u>	<u>4.376.658</u>
Totaal Lasten	<u>22.078.152</u>	<u>30.406.392</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-2.856.211</u></u>	<u><u>-597.387</u></u>

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten		
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-22.634	-38.472
6.1.4	Opbrengst van vorderingen ter zake van vaste activa en eff	0	0
		<u>-22.634</u>	<u>-38.472</u>
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	17.808	4.534
		<u>17.808</u>	<u>4.534</u>
	Totaal Financiële baten en lasten	<u>-4.826</u>	<u>-33.938</u>
	Resultaat	<u>-2.851.385</u>	<u>-563.449</u>
	Resultaatbestemming		
		2019	2018
	Algemene reserve	-2.851.385	-563.449
		<u>-2.851.385</u>	<u>-563.449</u>

Gesegmenteerde Balans per 31 december 2019

na resultaatbestemming

Onderwijs

	2019	2018
1 Activa		
1.1 Vaste activa		
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	527.347	69.471
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	449.983	621.202
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op l	42.319	45.490
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>1.019.649</u>	<u>736.163</u>
Totaal Vaste Activa	<u>1.019.649</u>	<u>736.163</u>
1.2 Vlottende activa		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	1.189.104	521.312
1.2.2.2 Vorderingen op OCW / EZ	1.102.143	1.058.900
1.2.2.8 Overige overheden	0	1.523.026
1.2.2.10 Overige vorderingen	4.131.287	6.050
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	296.097	
1.2.2.16 Voorziening oninbaarheid (MBO)	-184.910	
1.2.2.18 Vorderingen op groepsmaatschappijen	-237.658	0
1.2.2 Vorderingen	<u>6.296.063</u>	<u>3.109.288</u>
1.2.4.1 Kasmiddelen	854	1.532
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	808.166	1.531.069
1.2.4 Liquide middelen	<u>809.020</u>	<u>1.532.601</u>
Totaal Vlottende Activa	<u>7.105.083</u>	<u>4.641.889</u>
Totaal Activa	<u>8.124.732</u>	<u>5.378.052</u>
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Groepsvermogen	4.348.308	2.167.491
Totaal Eigen vermogen	<u>4.348.308</u>	<u>2.167.491</u>
2.2 Voorzieningen		
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	227.698	215.184
2.2.1.6 Langdurig zieken	664.907	436.118
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	24.421	
2.2.1 Personele voorzieningen	<u>917.025</u>	<u>651.302</u>
2.2.3 Voorziening Groot onderhoud	0	2.661.496
Totaal Voorzieningen	<u>917.025</u>	<u>3.312.798</u>
2.3 Langlopende schulden		
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	51.864	-2.418.652
2.4.8 Crediteuren	328.232	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	924.847	903.305
2.4.10 Pensioenen	277.205	238.626
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	447.577	
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	694.508	686.521
2.4.19 Overige overlopende passiva	135.166	487.963
Totaal Kortlopende schulden	<u>2.859.399</u>	<u>-102.237</u>
Totaal Passiva	<u>8.124.732</u>	<u>5.378.052</u>

Gesegmenteerde Staat van Baten en Lasten over 2019

Onderwijs

	2019	2018
3 Baten		
3.1 Rijksbijdragen		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	20.996.550	19.130.104
3.1.2 Overige subsidies OCW / EZ	0	46.061
	20.996.550	19.176.165
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies overige overhed	1.299	0
	1.299	0
3.3 Wettelijke college- / cursus- / examengelden		
3.4 Baten werk in opdracht van derden (contractactiviteiten)		
3.4.5 Overige baten in opdracht van derden	9.601.054	7.600.157
	9.601.054	7.600.157
3.5.1 Opbrengst verhuur	129.873	112.022
3.5.2 Detachering personeel	87.593	269.639
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	0	15.145
3.5.10 Overige	226.743	694.927
	444.209	1.091.733
Totaal Baten	31.043.112	27.868.055
4 Lasten		
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	23.449.898	21.528.978
4.1.2 Overige personele lasten	1.841.017	1.808.847
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-144.293	-352.035
	25.146.622	22.985.790
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	265.752	467.678
	265.752	467.678
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huurlasten	246.789	197.422
4.3.2 Verzekeringslasten	0	2.265
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	276.598	831.191
4.3.4 Energie en water	364.189	363.769
4.3.5 Schoonmaakkosten	461.683	458.793
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	22.667	81.389
4.3.8 Overige huisvestingslasten	6.320	102.436
	1.378.246	2.037.265
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie en beheer	135.064	1.091.549
4.4.2 Inventaris en apparatuur	30.383	29.945
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	850.959	770.830
4.4.4 Dotatie overige voorzieningen	184.910	35.419
4.4.5 Overige	97.097	121.673
4.4.6 Bijdrage iHUB	3.432.858	509.508
	4.731.271	2.558.924
Totaal Lasten	31.521.891	28.049.657
Saldo baten en lasten	-478.779	-181.602

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten		
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>0</u>	<u>-12.806</u>
		0	-12.806
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>1.899</u>	<u>2.442</u>
		1.899	2.442
	Totaal Financiële baten en lasten	<u>1.899</u>	<u>-10.364</u>
	Resultaat	<u>-480.678</u>	<u>-171.238</u>
	Resultaatbestemming		
		2019	2018
	Algemene reserve	<u>-480.678</u>	<u>-171.238</u>
		-480.678	-171.238

VERBONDEN PARTIJEN (Model E)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Eigen vermogen 31-12-2019	Resultaat jaar 2019	Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
			EUR	EUR			
1 Opvoedpoli B.V.	B.V.	Amsterdam	€ -3.328.889	€ -1.702.445	Nee	0%	Nee
2 Stichting iHUB	Stichting	Amsterdam	€ -	€ -	Nee	0%	Nee
3 Stichting Servicecentrum iHUB	Stichting	Rotterdam	€ -	€ -	Nee	0%	Nee
4 Stichting De Nieuwe Kans	Stichting	Rotterdam	€ 938.464	€ 466.721	Nee	0%	Nee
5 Stichting Horizon Jeugdzorg en Onderwijs	Stichting	Rotterdam	€ 50.342.315	€ -2.608.653	Nee	0%	Nee

Van de verbonden partijen is op dit moment niet alle bestuursverslag / jaarrekening 2019 beschikbaar / vastgesteld. Hierdoor kan niet worden aangegeven wat het eigen vermogen per ultimo 2019 is alsmede welk resultaat in 2019 is gerealiseerd. Daarvoor in de plaats staan de cijfers vanuit 2018 (vet gedrukt). Bij Stichting Horizon at Work vinden sinds 2017 geen activiteiten meer plaats en zijn de cijfers gebaseerd op ultimo 2016.

Stichting Altra, heeft in 2019 de volgende zaken inzake verbonden partijen verwerkt:

- In de Opvoedpoli B.V. heeft stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs aandelen. Naast stichting iHUB en een andere aandeelhouder heeft stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs bijna 100% van de aandelen Opvoedpoli B.V. in haar bezit. Vrijwel de volledige winst- en stemrecht zijn bij stichting iHUB (85,3% winstrechten 99,96% stemrecht). Radar Groep B.V. is de andere aandeelhouder met 14,7% winstrecht en 0,04% stemrecht.
- Stichting iHUB is de moederstichting van stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs. Stichting iHUB heeft de zeggenschap over de laatstgenoemde genoemde stichting. In stichting iHUB zit de besturenraad onder voorzitterschap van de bestuurder van de topstichting. De bestuurders van de dochterstichtingen, waaronder stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs, nemen deel aan de besturenraad.
- Stichting Servicecentrum iHUB is eind 2015 opgericht en fungeert sinds 1 januari 2019 als Servicecentrum waar vandaan voor alle bij stichting iHUB aangesloten instellingen, en dus ook voor stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs activiteiten voor ondersteunende diensten worden uitgevoerd. Stichting iHUB heeft de zeggenschap over stichting Servicecentrum iHUB. In stichting iHUB zit de besturenraad onder voorzitterschap van de bestuurder van de topstichting. De bestuurders van de dochterstichtingen, waaronder stichting Servicecentrum iHUB, nemen deel aan de besturenraad.
- Stichting De Nieuwe Kans is een stichting die onder de moederstichting iHUB actief is. Deze stichting heeft in 2019 geen financiële verbintenis met stichting Horizon Jeugdzorg en Speciaal Onderwijs.
- Stichting Horizon Jeugdzorg en Onderwijs is een stichting die onder de moederstichting iHUB actief is. Deze stichting heeft in 2019 geen financiële verbintenis met Stichting Altra.

VERANTWOORDING SUBSIDIES OCW (Model G)

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
	Kenmerk	datum									
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Zij-instroom Bets Frijlingschool	909139999	21-5-2019	20.000			-	20.000	15.550		4.450	nee
Lerarenbeurs 2018-2019	929433-1	20-9-2018	28.181	28.181	11.742	16.439		16.439		-	ja
Lerarenbeurs 2018-2019	930809-1	22-10-2018	3.800-	3.800-	1.583-	2.216-		2.216-		-	ja
Lerarenbeurs 2019-2020	1007186-1	21-9-2019	69.028			-	69.028	28.761		40.266	nee

G2. Subsidies met verrekeningsclausule

Niet van toepassing