



# Financieel verslag 2018



Spirit, Jeugd & Opvoedhulp  
Fred. Roeskestraat 73  
1076 EC Amsterdam  
020 - 5400 500  
info@spirit.nl  
www.spirit.nl

Kamer van Koophandelnummer:  
41210822  
Rechtsvorm: Stichting

Mei 2019

# **Jaarverslaggeving 2018**

## **Stichting Spirit**

**Mei 2019**

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	360.220	499.660
Materiële vaste activa	2	<u>18.258.136</u>	<u>16.822.718</u>
Totaal vaste activa		18.618.356	17.322.378
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	12.944.074	14.771.810
Vorderingen uit hoofde van subsidies	4	3.700.942	4.067.692
Liquide middelen	5	<u>14.621.507</u>	<u>8.600.636</u>
Totaal vlottende activa		31.266.523	27.440.138
<b>Totaal activa</b>		<u><u>49.884.879</u></u>	<u><u>44.762.517</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	6	6.358.309	6.358.309
Algemene en overige reserves		<u>10.321.987</u>	<u>10.188.047</u>
Totaal groepsvermogen		16.680.296	16.546.355
<b>Voorzieningen</b>	7	1.240.009	1.028.852
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	10.060.398	11.576.109
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van subsidies	9	2.751.734	1.685.038
Overige kortlopende schulden	10	<u>19.152.442</u>	<u>13.926.162</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		21.904.176	15.611.200
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>49.884.879</u></u>	<u><u>44.762.517</u></u>

## 1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2018 €	Begroting 2018 €	2017 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>				
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	13	85.685.768	73.383.069	70.702.681
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	14	11.543.355	11.062.802	6.816.790
Overige bedrijfsopbrengsten	15	4.831.982	5.053.804	8.310.403
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>102.061.105</u>	<u>89.499.674</u>	<u>85.829.874</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>				
Personeelskosten	16	69.718.089	66.578.670	60.978.051
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	1.681.806	2.001.644	2.031.767
Overige bedrijfskosten	18	30.107.421	20.246.574	22.218.072
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>101.507.317</u>	<u>88.826.888</u>	<u>85.227.889</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		553.789	672.786	601.984
Financiële baten en lasten	19	-419.848	-560.178	-523.393
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>133.941</u>	<u>112.608</u>	<u>78.591</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2018</u> €	<u>Begroting</u> <u>2018</u>	<u>2017</u> €
Toevoeging/(onttrekking):				
Onttrekking bestemmingsreserve		0	0	-500.000
Algemene / overige reserves		133.941	112.608	578.591
		<u>133.941</u>	<u>112.608</u>	<u>78.591</u>

**Toelichting:**

Vanaf 2018 is de wijze van financieren voor een substantieel deel van onze zorgomzet veranderd. Daar waar tot en met 2017 de omzet werd bepaald op basis van aantallen geleverde zorgdagen is er vanaf 2018 financiering van zorgtrajecten, waarbij er sprake is van hoofdaannemerschap. Daardoor is de organisatie verder gegroeid in 2018, wat zich met name uit in de toename van de personele lasten, de lasten van onderaannemers en uiteraard de omzet. Deze ontwikkeling laat grote verschillen zien ten opzichte van 2017, maar ook ten opzichte van de begroting, omdat ten tijde van het opstellen van de begroting niet goed ingeschat kon worden wat de impact zou zijn van de nieuwe financieringssysteem.

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		553.789		601.984
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.245.430		1.975.972	
- mutaties voorzieningen	211.157		-509.341	
		<u>2.456.587</u>		<u>1.466.631</u>
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	1.828.639		3.232.992	
- vorderingen/schulden uit hoofde van subsidies	1.433.447		122.971	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5.232.390		1.599.192	
		<u>8.494.475</u>		<u>4.955.155</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>11.504.851</u>		<u>7.023.770</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		11.504.851		7.023.770
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-3.541.407		-1.812.800	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		55.795	
		<u>-3.541.407</u>		<u>-1.757.005</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	0		440.000	
Aflossing langlopende schulden	-1.515.712		-1.639.136	
Ontvangen interest	0		1.903	
Betaalde interest	-426.861		-525.296	
		<u>-1.942.572</u>		<u>-1.722.529</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>-1.942.572</u>		<u>-1.722.529</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>6.020.871</u>		<u>3.544.236</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		8.600.636		5.056.400
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>14.621.507</u>		<u>8.600.636</u>
Mutatie geldmiddelen		6.020.871		3.544.236

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode



