

Jeugd bescherming west

Als het écht nodig is.

Haaglanden

Jaarstukken 2015

Inhoudsopgave

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Verslag van de bestuurder | 2 |
| 2 | Jaarverslag | 4 |
| 2.1 | OPRICHTING | 4 |
| 2.2 | DOELSTELLING VAN DE ORGANISATIE | 4 |
| 2.3 | BESTUUR EN DIRECTIE | 4 |
| 2.4 | FINANCIËLE INSTRUMENTEN | 4 |
| 2.5 | RAAD VAN TOEZICHT | 5 |
| 2.6 | RISICOMANAGEMENT | 7 |
| 2.7 | TOEKOMSTPERSPECTIEF | 8 |
| 2.8 | INFORMATIE OVER TOEPASSING GEDRAGSCODES | 8 |
| 2.9 | NEVENACTIVITEITEN RAAD VAN BESTUUR | 8 |
| 2.10 | BESTUURSVERKLARING | 9 |
| 3 | Jaarrekening 2015 | 10 |
| 3.1 | BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING) | 10 |
| 3.2 | STAAT VAN BATEN EN LASTEN | 12 |
| 3.3 | TOELICHTING OP DE JAARREKENING | 13 |
| 4 | Overige gegevens | 27 |
| 4.1 | BESTEMMING VAN HET SALDO VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2014 | 28 |
| 4.2 | VOORSTEL BESTEMMING SALDO VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BOEKJAAR 2015 | 28 |
| 4.3 | GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM | 28 |
| 4.4 | CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJK ACCOUNTANT | 28 |
| 5 | BIJLAGEN | 31 |
| 5.1 | VERANTWOORDING H10 | 31 |

1 Verslag van de bestuurder

Dit is het eerste jaarverslag van de gecertificeerde instelling voor jeugdbescherming en jeugdreclassering in Haaglanden.

Op 1 januari 2015 is de nieuwe Jeugdwet in werking getreden en is de Wet op de jeugdzorg ingetrokken. Dit betekent dat vanaf dat moment de gemeente verantwoordelijk is voor de zorg van de jeugd. Door de Jeugdwet moesten wij ons in 2014 certificeren voor de uitvoering van jeugdbeschermingsmaatregelen en zijn we niet meer bevoegd om uitvoerende hulpverlening te doen. In 2014 heeft Jeugdbescherming west de nodige voorbereidingen getroffen voor veranderingen in de wetgeving per 1 januari 2015. In 2015 is hier op voortgeborduurd en uitvoering aan gegeven, onder andere met betrekking tot:

- De Gezinsgerichte aanpak;
- Actief inzetten van expertise in de jeugdteams/samenwerking met jeugdteams;
- Behalen van de taakstelling;
- Huisvesting.

Daarnaast heeft Jeugdbescherming west ervoor zorg gedragen haar reguliere wettelijke taken op kwalitatief goed niveau te blijven uitvoeren.

Jeugdbescherming west heeft het eerste jaar na de transitie goed doorstaan gegeven de omstandigheden waarin we taken en activiteiten moesten overdragen en afscheid moesten nemen van gewaardeerde collega's. Sinds mijn aantreden in mei 2015 heb ik gepassioneerde en kundige professionals leren kennen die zich ondanks alles hebben aangepast aan de nieuwe omstandigheden. Soms met nieuwe collega's in een team of met een andere leidinggevenden, vonden zij nieuwe samenwerkingspartners in de gemeenten waarvoor wij ons werk doen, de jeugd- en gezinsteam en de sociale wijkteams. De positionering van de jeugdbescherming is veranderd. We zijn er alleen als het écht nodig is, in aanvulling op de inzet en hulp van de lokale teams en hulpverleners. We hebben onze nieuwe werkwijze, de Gezinsgerichte Aanpak, verder geïmplementeerd. Het succes van het meer inzetten van de eigen kracht van de ouders, het gezin en het netwerk daaromheen tekent zich langzaam af – jeugdbeschermers vertellen mij dat hun werk verandert doordat ouders en familieleden beter kunnen worden geactiveerd om zich in te zetten voor de veiligheid van de kinderen. Dan is er nog de professionalisering van het vak. Onze jeugdbeschermers hebben zich laten registreren in het Kwaliteitsregister Jeugd. Daarmee tonen zij aan dat zij hun vakbekwaamheid op peil houden en dat zij zich houden aan de voor hen geldende professionele standaarden. Ook vallen zij hiermee onder het tuchtrecht. Al met al veel veranderingen voor onze medewerkers, waarin wij hen zo goed als mogelijk proberen te ondersteunen. Ik ben ontzettend trots op al onze collega's, uitvoerend en ondersteunend, om de wijze waarop zij in het afgelopen jaar hebben vormgegeven aan zichzelf, de organisatie en de zorg voor de jeugdigen die aan ons zijn toevertrouwd!

Financiële analyse van het resultaat van Jeugdbescherming west Haaglanden

Door niet begrote baten uit detacheringen en de vergoeding voor de gemaakte pupillasten vielen de baten hoger uit dan begroot. Het aantal maatregelen was lager dan begroot, maar in overleg met de regio heeft Jeugdbescherming west andere taken opgepakt.

De personeelslasten vielen hoger uit, doordat de reorganisatie later is ingezet. Op verzoek van de regio Haaglanden heeft een warme overdracht plaats gevonden, waarbij personeel langer in dienst is gehouden.

Ook bij Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering waren de lasten fors lager dan begroot, hetgeen zich heeft vertaald in een lagere doorbelasting aan Jeugdbescherming west Haaglanden en Zuid-Holland.

De lagere afschrijvingen hebben te maken met een correctie van de vergoeding door de verhuurder van de verbouwing van de Neherkade een aantal jaren geleden. De vergoeding was wel opgenomen in de activa, maar er had nooit een correctie plaats gevonden op de afschrijvingen.

De overige lasten vielen lager uit door onder meer lagere apparaatslasten en lagere pupillasten. De vrijval van het vitaliteitsbudget is verwerkt als stelselwijziging in de jaarrekening. De cijfers over 2014 zijn hier op aangepast.

Onder de bijzondere lasten zijn de kosten van de reorganisatie begrepen alsmede de dotatie aan de voorziening wachtgeld.

Op dit moment loopt er een door de FNV aangespannen rechtszaak tegen Jeugdbescherming west over toepassing van wachtgeldregeling I i.p.v. wachtgeldregeling II. Wachtgeldregeling I kent een maximale wachtgeldduur van 63 maanden, wachtgeldregeling II van 24 maanden. In de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met wachtgeldregeling II. Jeugdbescherming west is van mening is dat de ontslagen als gevolg van de reorganisatie niet het gevolg zijn van een door de Ministeries van VWS en/of VenJ opgelegde bezuinigings- en/of saneringsmaatregel, zodat niet voldaan is aan de criteria voor toepasselijkheid van wachtgeldregeling I.

De staat van baten en lasten is beknopt hieronder weergegeven.

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|----------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | (in € x 1.000) | (in € x 1.000) | (in € x 1.000) |
| Baten | 23.977 | 23.183 | 46.315 |
| Personeelslasten | 15.581 | 14.258 | 33.657 |
| Doorbelasting | 4.840 | 5.544 | 5.880 |
| Afschrijvingen | 219 | 419 | 586 |
| Overige lasten | 2.000 | 2.208 | 5.527 |
| Totale lasten | 22.640 | 22.429 | 45.650 |
| Saldo bijzondere baten en lasten | 1.416 | 269 | -640 |
| Saldo van baten en lasten | -79 | 485 | 1.305 |

Drs. A.J. Rotering,
Voorzitter Raad van Bestuur

2 Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening van 2015. In een separaat uitgebreid jaarverslag beschrijft Jeugdbescherming west Haaglanden de resultaten van haar activiteiten in 2015.

2.1 Oprichting

De Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden is opgericht op 1 januari 2003. Naast de Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden werden met gelijke datum opgericht de Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering en de Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland.

Algemene identificatiegegevens

Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden

Neherkade 3054

2521 VX Den Haag

Telefoonnummer: 070 308 2999

Nummer Kamer van Koophandel: 41158972

Internet: www.jeugdbeschermingwest.nl

2.2 Doelstelling van de organisatie

Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden is er voor ouders en kinderen die hulp nodig hebben bij het oplossen van ernstige opvoed- en opgroei problemen. Maar ook voor het beschermen van kinderen die in hun ontwikkeling worden bedreigd. Verder helpt de Stichting veroordeelde jongeren om de draad van hun leven weer op te pakken.

Ouders en opvoeders met wettelijk gezag blijven altijd verantwoordelijk voor een gezonde ontwikkeling van hun kind. Dat is het uitgangspunt. Behoudens voogdij neemt de Stichting die verantwoordelijkheid niet over, maar kan gezinnen met problemen wel helpen om oplossingen te vinden.

De opdracht van Jeugdbescherming west Haaglanden is vastgelegd in de Jeugdwet. Die wet is mede gebaseerd op het internationale Kinderrechtenverdrag. Het werk van Jeugdbescherming west Haaglanden heeft vooral te maken met drie speciale kinderrechten:

- het recht op te groeien in een gezin;
- het recht op ondersteuning door de overheid bij de ontwikkeling naar volwassenheid;
- het recht op ingrijpen door de overheid als de ontwikkeling van het kind ernstig in gevaar is.

2.3 Bestuur en directie

Op 1 mei 2015 is drs. A.J. Rotering aangetreden als bestuurder, in de periode tussen 1 januari en 1 mei 2015 was mevrouw J.A. van Kranendonk de bestuurder. De directie bestaat t/m 31 december 2015 uit de heer J.M.W.M. Beelen, directeur. Met ingang van 1 januari 2016 heeft Jeugdbescherming west Haaglanden gekozen voor een ander besturingsmodel met een tweehoofdige Raad van Bestuur en geen separate directie. De tweede bestuurder is aangetreden op 1 mei 2016.

2.4 Financiële instrumenten

Bij het onderdeel risicomanagement wordt nader ingegaan op de financiële risico's.

2.5 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is in 2015 vier maal in een reguliere vergadering bijeen geweest. In deze vergaderingen heeft de Raad van Toezicht de jaarrekening en inhoudelijk jaarverslagen 2015 en de begroting 2016 goedgekeurd. Begin 2015 heeft de RvT een statutenwijziging goedgekeurd. Deze wijziging werd ingegeven door de nieuwe jeugdwet, de daaruit voortvloeiende takenwijziging en de nieuwe naam van de organisatie.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht in de zomer tijdens een (extra) visiebijeenkomst met de bestuurder meegedacht over de herinrichting van de organisatiestructuur. Dit heeft geleid tot een herinrichtingsplan dat de Raad van Toezicht in het najaar van 2015 heeft goedgekeurd.

Begin 2015 heeft in het teken gestaan van de afronding van de transitie – belangrijke onderwerpen waren o.a. de consequenties van de afwijzing van de ontslaaanvraag door UWV eind 2014, de uitvoering van het reorganisatieplan 2015 en de subsidieaanvraag in het kader van de bijzondere transitiekosten bij het ministerie van VWS en het bijbehorende adviestraject van de Transitie Autoriteit Jeugd. De jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad van Toezicht plaatsgevonden in het najaar van 2015, de Raad heeft hiervoor gebruik gemaakt van het online evaluatie-instrument van Board Research. Deze rapportage is besproken in de decembervergadering.

In februari heeft de heer prof. dr. Baartman na één termijn afscheid genomen van de Raad van Toezicht.

Aangezien er twijfel was over de toegevoegde waarde van inhuur van een extern bureau voor de invulling van deze vacature, is er binnen het netwerk gezocht naar een nieuw lid met een specifiek inhoudelijk profiel. Dit heeft geleid tot de benoeming van mevrouw mr. Lam in maart 2015. Mevrouw Lam is benoemd op voordracht van de Cliëntenraad.

In juni 2015 heeft de Raad van Toezicht na twee termijnen afscheid genomen van vicevoorzitter mevrouw Van der Wel. De remuneratiecommissie heeft het bureau Partner in Toezicht gevraagd hen te ondersteunen bij de invulling van de ontstane vacature. In augustus 2015 is de heer drs. Baba benoemd. De heer Baba volgt mevrouw Van der Wel op als lid van de auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid. De Raad van Toezicht heeft het zittende Raad van Toezicht lid mevrouw Van den Berg benoemd als vicevoorzitter en lid van de remuneratiecommissie. In het najaar heeft de heer Meenderink een functie aanvaard bij Curium. Er is niet direct sprake van een conflict of interest maar omdat Curium en Stichting Jeugdbescherming west qua werkinhoud zo dicht naast elkaar liggen, vindt de heer Meenderink het toch gepast om uit de Raad van Toezicht te treden. De heer Meenderink is aangebleven tot 1 april 2016. De remuneratiecommissie heeft het bureau Partner in Toezicht wederom gevraagd hen te ondersteunen bij het zoeken naar een opvolger. Dit traject is eind 2015 succesvol afgerond met het vooruitzicht van een voordracht voor benoeming van de heer Wiebes in de eerste Raad van Toezicht vergadering van 2016.

In mei heeft de bestuurswisseling plaatsgevonden. De Raad van Toezicht heeft afscheid genomen van bestuurder mevrouw Van Kranendonk en de nieuwe bestuurder mevrouw Rotering welkom geheten. Na goedkeuring van het herinrichtingsplan in het najaar, heeft de Raad van Toezicht de voorbereidingen gestart voor de werving van een tweede lid van de Raad van Bestuur met het doel snel te kunnen starten na ommekomst van het advies van de Ondernemingsraad. Voor ondersteuning bij de werving is het bureau Public Spirit ingeschakeld.

Een afvaardiging van de Raad van Toezicht heeft in 2015 tweemaal overleg gevoerd met de Ondernemingsraad, in een zgn. Art.24 overleg. Deze overleggen waren algemeen van aard. O.a. de samenwerking met de bestuurder kwam aan de orde evenals de transitie van de jeugdzorg, de reorganisaties en de consequenties voor medewerkers. De auditcommissie Financiën heeft tweemaal overleg gevoerd met de accountant – eenmaal over de jaarrekening 2014 en eenmaal over de interim controle in het najaar. De auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid is als gevolg van vertrek van de heer Baartman en mevrouw Van der Wel geheel vernieuwd. De nieuwe leden mevrouw Lam en de heer Baba hebben kennisgemaakt met de Cliëntenraad en met de voorzitters van de Klachtencommissie.

Eind 2015 heeft de Raad van Toezicht haar eigen remuneratie aangepast aan de WNT2-normen echter met handhaving van de lagere percentages die de WNT1 daarvoor aangaf. Ten behoeve van de deskundigheidsbevordering en vanwege de vele mutaties in de Raad van Toezicht heeft de raad voorts besloten een opleidingsplan met budget op te stellen voor de komende jaren met o.a. studiedagen en trainingen van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Verder heeft een delegatie van de Raad van Toezicht deelgenomen aan het personeelsfeest in november. Rond de jaarwisseling 2015/2016 is een aantal werkbezoeken georganiseerd, zo heeft de voorzitter een overdracht van een cliëntendossier naar een wijkteam bij kunnen wonen, heeft de auditcommissie Financiën een werkbezoek gebracht aan de ondersteunende

diensten en is de auditcommissie Kwaliteit en Veiligheid op werkbezoek geweest bij de teams jeugdbescherming in Zuid-Holland Midden. Ook voor 2016 zijn meerdere werkbezoeken aan de organisatie gepland.

De Raad van Toezicht heeft in het voorjaar 2015 medewerking verleend aan een onderzoek van de NVTZ naar wijze van besluitvorming, de effecten daarvan en de rol van de raad van bestuur en de raad van toezicht daarin. De leden van de Raad van Toezicht zijn allen lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg.

In 2015 bestond de RvT uit de volgende leden:

| Naam | Functie RvT | Functie | Nevenactiviteiten (naast RvT Jeugdbescherming west) | Datum aftreden |
|----------------------------|---|--|--|---|
| Dr. F.J. de Wuffel | Voorzitter, lid remuneratie-commissie | Toezichthouder en interim-bestuurder | Vicevoorzitter RvT Lucas Onderwijs Den Haag; Auditor voor de Accreditatie van Zorgbestuurders vanwege de NVZD | 1 mei 2017 (opnieuw benoembaar) |
| J. Meenderink RA | Lid auditcommissie financiën | Manager Finance & Control Stichting <i>Curium</i> -LUMC | Penningmeester Stichting Vraagwijzer Rotterdam | 1 april 2016 |
| Dr. G.M. van den Berg | Lid auditcommissie financiën | Directeur-bestuurder Woningcorporatie De Sleutels | Lid van de Raad van Toezicht van BplusC, bibliotheek & centrum voor kunst en cultuur, in Leiden; Lid bestuur praktijkschool Het Waterland; bestuurslid stichting Heilige Geest- of Arme Wees- en Kinderhuis | 1 januari 2019 |
| G.W. van der Wel-Markerink | Lid RvT vicevoorzitter, lid remuneratie commissie, lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid | Oud-burgemeester | Voorzitter SK/Seop; Voorzitter Landelijk Stedenberaad Nederland Nicaragua; Vice-voorzitter Senioren Web; Voorzitter RvT Collectieve Beveiliging Bedrijven Rijswijk; Voorzitter Stichting Vrienden van Middin; Voorzitter Wijk Cliëntenraad Steenvoorde van Florence | 1 juni 2015 |
| Prof.dr. H.E.M. Baartman | Lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid | Emeritus hoogleraar preventie en hulpverlening inzake kindermishandeling | | 1 februari 2015 |
| Mr. E. Lam | Lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid | Advocaat bij Suez Advocaten | Redactielid tijdschrift Jeugdrecht in de Praktijk | 1 februari 2019 (opnieuw benoembaar) |
| Drs. M. Baba | Lid auditcommissie kwaliteit en veiligheid | Interim manager | Voorzitter European Network for Intercultural Elderly Care (ENIEC); Lid raad van advies Stichting Voortgezet Onderwijs Van Amsterdam (VOVA); Vice voorzitter afdelingsbestuur D66 Amsterdam; Lid stichtingsbestuur Vrienden van Rutgers | 27 augustus 2019 (opnieuw benoembaar) |

2.6 Risicomanagement

Jeugdbescherming west Haaglanden past risicomanagement op verschillende manieren toe. In de primaire processen wordt risicomanagement gebruikt om in kaart te brengen wat er mis kan gaan in het proces wat mogelijk nadelig gevolgen kan opleveren voor de cliënt. De risicosessies worden samen met de proceseigenaren en een aantal professionals uitgevoerd en geven direct inzicht in de meest kritische processtappen. Voor de grootste risico's worden beheersmaatregelen geformuleerd en eventueel sturingsinformatie ingeregeld. De teams worden hiermee zelf verantwoordelijk voor de beheersing van hun primaire proces. Ook voor de meest kritische ondersteunende processen worden de risico's in kaart gebracht. Dit betreffen risico's die van nadelige invloed kunnen zijn op de uitvoering van het primaire proces. Daarnaast wordt de risico-inventarisatie op maat ingezet bij grote projecten.

Calamiteiten, ernstige incidenten en gegrond verklaarde klachten lenen zich goed voor een uitgebreide analyse waarbij gekeken wordt wat de oorzaken zijn van de ontstane situatie. Waar mogelijk worden beheersmaatregelen geformuleerd om herhaling van deze oorzaak te voorkomen of de impact hiervan te verminderen.

Jeugdbescherming west Haaglanden streeft er naar dat er op alle niveaus van de organisatie voortdurende aandacht is voor mogelijk (nieuwe) risico's en dat hier op effectieve en aantoonbare wijze op geacteerd wordt. Er wordt een risicostrategie gehanteerd, die gericht is op de continuïteit van de drie stichtingen en die de komende jaren verder gestalte zal krijgen m.b.v. integrale risicoanalyses ten aanzien van ondermeer het inkoopproces en de daling van het aantal wettelijke maatregelen.

De volgende financiële risico's zijn te onderkennen:

- Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan Jeugdbescherming west onderhevig is zijn hieronder weergegeven.

- Continuïteitsrisico

Ontslagaanvragen of door het sociaal plan gestimuleerd vertrek leiden voor Jeugdbescherming west Haaglanden tot wachtgeldverplichtingen, afkoopsommen en tijdelijke doorbetaling van salarissen zonder dat er werk is. Hierdoor lopen zowel Jeugdbescherming west Zuid-Holland, Haaglanden en Beleid & Bedrijfsvoering het risico op een faillissement.

Genomen beheersmaatregelen zijn dat bij het Ministerie van VWS door Jeugdbescherming west Zuid-Holland in december 2014 een subsidieaanvraag is ingediend voor een tegemoetkoming in de frictiekosten. Deze is in 2015 in voldoende mate toegekend waardoor een eventueel continuïteitsrisico is afgewend. Daarnaast beperken de doorgevoerde reorganisaties het risico op een faillissement nog verder.

- Dalende productie en omzet ten opzichte van de contractuele afspraken

Jeugdbescherming west wordt geconfronteerd met een dalende productie. Het risico bestaat, dat daarmee de begrote baten niet worden behaald.

In de begroting 2016 is al uitgegaan van een lagere productie met een bijbehorend lager lastenniveau. De bezetting is ultimo 2015 in lijn gebracht met deze voor 2016 begrote lagere productie. Tevens worden de resultaten maandelijks gemonitord, zodat tijdig kan worden bijgestuurd.

- Inzet in niet-gecontracteerde woonplaatsen en moeizame incasso.

Dit risico doet zich voor bij cliënten waarvan de gezagsdrager volgens het woonplaatsbeginsel buiten het betreffende werkgebied van een inkoopcontract is gevestigd.

Door het afzonderlijk moeten afsluiten van contracten met deze gemeenten en afwijkende factureringsprocessen bij de betreffende gemeenten, is het risico aanwezig dat werkzaamheden moeilijk te factureren en incasseerbaar zijn. Dit speelt ook in het geval van "onbekende" cliënten en cliënten met geheime adressen.

Sinds het 4e kwartaal 2015 vindt een actief debiteurenbeheer plaats en frequent overleg met de buitenregionale gemeenten.

- **Renterisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van langlopende schulden. Bij de gelden van voogdijpupillen wordt het actuele rentepercentage gehanteerd.

- **Liquiditeitsrisico**

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen.

- **Kredietrisico**

Jeugdbescherming west beperkt het kredietrisico door uitsluitend zaken te doen met debiteuren met een hoge kredietwaardigheid. Op balansdatum waren er geen significante concentraties van kredietrisico.

Impact op de resultaten en financiële positie

Het afgelopen jaar zijn er verbeteringen aangebracht in het debiteurenbeheer en wordt een actief beleid gevoerd om de facturen betaald te krijgen. De financiële positie is hierdoor verbeterd in de loop van 2015. Daarnaast worden maandelijks uitgebreide financiële rapportages opgesteld waarin ook de ontwikkeling van de productie en de liquiditeit zijn opgenomen. De impact op de financiële positie en resultaten wordt daardoor direct zichtbaar, waardoor tijdige bijsturing mogelijk is.

Kwaliteit

Jeugdbescherming west voldoet aan de certificatenormen van het normenkader jeugdbescherming en jeugdreclassering. Deze normen stellen hoge eisen aan de organisatie en aan de medewerkers, m.b.t. de inhoudelijke behandeling, registratie en documentatie van zaken. Naast het verplichte certificaat voor jeugdbescherming en jeugdreclassering is in 2015 ook de HKZ-certificering voor het Crisis Interventieteam gecontinueerd. De kwaliteitsmetingen die zijn uitgevoerd sloten aan bij de belangrijkste doelstellingen en activiteiten zoals benoemd in het jaarplan 2015 van Jeugdbescherming west.

2.7 Toekomstperspectief

Jeugdbescherming west vervult in de regio's Haaglanden en Zuid-Holland (m.u.v. Rotterdam Rijnmond) de positie van preferred supplier als gecertificeerde instelling, zoals beschreven in de jeugdwet. Het ligt in de lijn der verwachting, dat dit de komende jaren ook zo blijft. Met de verschillende inkoopregio's zijn goede afspraken gemaakt niet alleen voor 2016, maar ook voor de komende jaren. De verwachting is gerechtvaardigd, dat Jeugdbescherming west ook in 2017 en 2018 de door de kinderechter opgelegde wettelijke maatregelen blijft uitvoeren in deze regio's.

2.8 Informatie over toepassing gedragscodes

Jeugdbescherming west Haaglanden past de gedragsregels van de zorginstellingen toe.

2.9 Nevenactiviteiten Raad van Bestuur

Drs. A.J. Rotering, benoemd per 1 mei 2015, heeft zitting in het stichtingsbestuur van Learning Together (onbezoldigd).

2.10 Bestuursverklaring

De Raad van Bestuur van de Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden verklaart dat de jaarrekening juist en volledig is, het jaarverslag een getrouw beeld geeft en dat wezenlijke risico's waarmee de Stichting geconfronteerd wordt, beschreven zijn.

Drs. A.J. Rotering

J.A. van der Hulst RA RE

Het jaarverslag is op 13 juni 2016 vastgesteld en goedgekeurd.

3 Jaarrekening 2015

3.1 Balans (na resultaatbestemming)

| ACTIVA | Ref. | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| Verbouwingen en installaties | 1 | 481.534 | 693.529 |
| | | <u>481.534</u> | <u>693.529</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Rekening-courant JBw Beleid & Bedrijfsvoering | 2 | 0 | 1.870.071 |
| Vorderingen inzake subsidies | 3 | 394.939 | 1.036.471 |
| Debiteuren | | | |
| Debiteuren | | 579.744 | 245.403 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | | -28.000 | 0 |
| | 4 | <u>551.744</u> | <u>245.403</u> |
| Overige vorderingen | | | |
| Diverse vorderingen en overlopende activa | 5 | 302.883 | 152.016 |
| Liquide middelen | 6 | 2.443.757 | 5.116.364 |
| Totaal activa | | <u><u>4.174.858</u></u> | <u><u>9.113.854</u></u> |

| PASSIVA | Ref. | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| Eigen vermogen | | | |
| Risicoreserve | 7 | -312.814 | -312.814 |
| Algemene reserve | 8 | 180.383 | 259.023 |
| | | <u>-132.431</u> | <u>-53.791</u> |
| Vorzieningen | | | |
| Voorziening jubileumgratificaties | 9 | 196.600 | 156.084 |
| Voorziening langdurig ziek | 10 | 0 | 51.667 |
| Voorziening wachtgeld | 11 | 464.991 | 492.000 |
| Voorziening verlieslatende contracten | 12 | 237.266 | 721.000 |
| Voorziening verhuiskosten | 13 | 0 | 89.000 |
| | | <u>898.857</u> | <u>1.509.751</u> |
| Kortlopende schulden | | | |
| Crediteuren | | 16.260 | 190.884 |
| Overige kortlopende schulden | 14 | 2.973.061 | 6.412.645 |
| Rekening-Courant | 2 | 320.264 | 0 |
| Te besteden/terug te betalen subsidies | 15 | 98.847 | 1.054.365 |
| | | <u>3.408.432</u> | <u>7.657.894</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>4.174.858</u></u> | <u><u>9.113.854</u></u> |

3.2 Staat van baten en lasten

| | Ref. | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|---|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € | € |
| Baten | | | | |
| Stadsgewest Haaglanden | | 0 | 0 | 41.164.644 |
| Baten productie | | 22.939.813 | 22.947.900 | 0 |
| Gemeenten/JIT | | 0 | 0 | 3.797.648 |
| Totaal subsidiebaten/inkoop | 16 | <u>22.939.813</u> | <u>22.947.900</u> | <u>44.962.292</u> |
| Overige baten | 17 | 1.037.638 | 235.100 | 1.352.713 |
| Totale baten | | <u>23.977.451</u> | <u>23.183.000</u> | <u>46.315.005</u> |
| Lasten | | | | |
| Personeelslasten | | | | |
| Directe personeelslasten | 18 | 15.240.215 | 13.978.000 | 33.260.488 |
| Indirecte personeelslasten | 19 | 340.459 | 280.400 | 396.823 |
| Totale personeelslasten | | <u>15.580.674</u> | <u>14.258.400</u> | <u>33.657.311</u> |
| Doorbelasting JBw Beleid & Bedrijfsvoering | | 4.840.381 | 5.544.200 | 5.880.366 |
| Afschrijvingen | | 218.594 | 419.300 | 586.080 |
| Overige lasten | | | | |
| Huisvestingslasten | 20 | 1.018.733 | 1.022.300 | 2.175.334 |
| Apparaatslasten | 21 | 313.821 | 438.000 | 731.430 |
| Pupillasten | 22 | 412.598 | 597.600 | 733.256 |
| Overige lasten | 23 | 254.976 | 150.200 | 1.886.635 |
| Totale overige lasten | | <u>2.000.128</u> | <u>2.208.100</u> | <u>5.526.655</u> |
| Totale lasten | | <u>22.639.777</u> | <u>22.430.000</u> | <u>45.650.412</u> |
| Saldo bijzondere baten en lasten | 24 | 1.416.313 | 268.500 | -639.574 |
| Saldo van baten en lasten | | <u>-78.640</u> | <u>484.500</u> | <u>1.304.167</u> |
| Bestemming van het saldo | | | | |
| Risicoreserve Stadsgewest Haaglanden | | 0 | 0 | 1.789.167 |
| Algemene reserve | | -78.640 | 484.500 | 0 |
| Rente Stadsgewest Haaglanden | | 0 | 0 | 53.401 |
| Risicoreserve JIT | | 0 | 0 | -538.401 |
| Saldo van baten en lasten | | <u>-78.640</u> | <u>484.500</u> | <u>1.304.167</u> |

3.3 Toelichting op de jaarrekening

3.3.1 Algemeen

Groepsverhoudingen/verbonden partijen

Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden maakt tezamen met de Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland en Stichting Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering deel uit van één organisatorisch en bestuurlijk verband. Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering levert diensten aan Jeugdbescherming west Zuid-Holland en Jeugdbescherming west Haaglanden. Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering sluit namens Jeugdbescherming west Zuid-Holland en Jeugdbescherming west Haaglanden contracten af voor bijvoorbeeld huur van gebouwen en inkoop van goederen en diensten. De drie stichtingen vormen een fiscale eenheid voor de BTW. Een separate geconsolideerde jaarrekening wordt gemaakt door Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Stelselwijziging

De voorziening voor vitaliteitsbudget was gebaseerd op de oude garantieregeling uit de cao Jeugdzorg. Inmiddels worden voor alle werknemers, die gebruik maken van deze regeling voor vitaliteit extra verlofuren geregistreerd, die gedurende het jaar worden opgenomen. Daarnaast werd op grond van de overgangsregeling op basis van artikel 9.3 van de cao een voorziening gevormd voor de in de toekomst op basis van deze regeling toe te kennen extra verlofrechten. Omwille van het inzicht en gezien het hoge schattingsgehalte van deze post wordt met ingang van het verslagjaar 2015 deze voorziening niet meer gevormd.

Conform de verslaggevingsvereisten zijn de vergelijkende cijfers over het boekjaar 2014 herrekend naar de aangepaste waarderingsgrondslagen en als zodanig verwerkt in de jaarrekening 2015. Het effect van de stelselwijziging op het vermogen en resultaat is als volgt verwerkt.

| | |
|---|------------------|
| | € |
| Eigen Vermogen 31 december 2014 | -312.814 |
| Toevoeging voorziening vitaliteitsbudget | 259.023 |
| Herrekend eigen vermogen 31 december 2014 | <u>-53.791</u> |
| Resultaat boekjaar 2014 voor stelselwijziging | 1.414.914 |
| Aanpassing resultaat voor jaarmutatie voorziening vitaliteitsbudget | -110.747 |
| Resultaat boekjaar 2014 na stelselwijziging | <u>1.304.167</u> |

Het effect van de stelselwijziging op het vermogen en resultaat 2015 is € 206.729.

Continuïteit en risico's transitie Jeugdzorg

Bij de waardering van activa en passiva van Jeugdbescherming west Haaglanden wordt uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten duurzaam worden gecontinueerd in 2016 en de jaren erna. Voor het jaar 2016 zijn de contracten met de regio's in Zuid-Holland en Haaglanden inmiddels gesloten.

De Raad van Bestuur heeft er alle vertrouwen in dat gezien de huidige positie in de markt ook vanaf 1 januari 2017 gunning verkregen wordt door de drie regio's Zuid-Holland Noord, Midden en Zuid en de regio Haaglanden. Ten aanzien van de liquiditeit voorziet Jeugdbescherming west een verdere daling van de liquide middelen in 2016 en de eerste helft van 2017. Jeugdbescherming west kan ondanks de daling aan haar financiële verplichtingen blijven voldoen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Jeugdbescherming west heeft in het verleden nog geen gebruik gemaakt van financiële derivaten en is dit ook niet voornemens te gaan doen.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het desbetreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. In het jaarverslag is het beleid opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende posten worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum aanwezig zijn en waarvan de hoogte redelijkerwijs kan worden geschat. De berekeningwijze voor specifieke voorzieningen wordt hieronder per voorziening toegelicht. De voorzieningen waar nodig tegen contante waarde (disconteringsvoet van 3,48%) gewaardeerd.

Voorziening jubileumgratificaties

Deze voorziening is opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans en gemiddelde salarisstijging. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde (disconteringsvoet van 3,48%).

Voorziening wachtgeld

De voorziening wachtgeld is gevormd voor de lopende verplichtingen voor uitkeringslasten na ontslag. De voorziening is berekend vanaf het moment van ontslag voor een uitkeringsduur van maximaal twee jaar en is

verlaagd o.b.v. de gemiddelde baanvindduur per leeftijdsklasse volgens het CBS. Tevens is er rekening gehouden met latere ingang van de wettelijke pensioendatum. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

Voor huurkosten van panden die geheel of gedeeltelijke leeg staan en die niet kunnen worden gedekt uit de productieopbrengsten, wordt een voorziening gevormd voor de resterende looptijd van het contract. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verhuiskosten

Deze voorziening is getroffen voor de kosten van de te verwachte verhuisbewegingen en kosten van terugbrengen in de oorspronkelijke staat. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De betreffende openstaande schulden hebben allen een resterende looptijd van maximaal 1 jaar.

Te besteden subsidies

Te besteden subsidies is de waarde van de nog te leveren prestatie voor de in het lopend boekjaar ontvangen subsidie. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten (en baten) zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten

De baten bestaan uit baten voor uitgevoerde maatregelen, ontvangen doorbelastingen, overige baten en de aan het boekjaar toe te rekenen rentebaten van liquide middelen.

Lasten

Pensioenen

Jeugdbescherming west heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat vanaf 2006 gebaseerd is op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij JBw. Tot 2006 is het pensioen gebaseerd op het eindloon. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Jeugdbescherming west betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van ultimo januari 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97% (bron: website www.pfzw.nl, 23 februari 2016). Jeugdbescherming west heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Jeugdbescherming west heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar als lasten in de jaarrekeningen verantwoord en er is dan ook geen voorziening voor pensioenen gevormd.

Doorbelastingen

De kosten van Jeugdbescherming west Beleid & bedrijfsvoering worden aan de stichtingen Jeugdbescherming west Haaglanden en Zuid-Holland doorbelast conform de in de begroting 2015 vastgestelde systematiek. Deze doorbelasting is gebaseerd op het aantal begrote fte's per stichting.

Bijzondere baten en lasten

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten, die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting slechts zeer zelden zullen voorkomen. Het merendeel van deze lasten betreffen frictielasten als gevolg van de transitie van de jeugdzorg.

3.3.2 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Materiële vaste activa

| | Verbouwingen & installaties |
|---------------------------------|--|
| Stand 1 januari 2015 | |
| - Cumulatieve aanschafwaarde | 4.447.130 |
| - Cumulatieve afschrijvingen | -3.753.601 |
| Boekwaarde | <u>693.529</u> |
| Mutaties boekjaar | |
| - Investerings | 37.676 |
| - Afschrijvingen | -218.594 |
| - Boekverlies | -31.077 |
| - Desinvestering aanschafwaarde | -1.182.651 |
| - Desinvestering afschrijvingen | 1.182.651 |
| Totaal mutaties | <u>-211.995</u> |
| Stand 31 december 2015 | |
| - Cumulatieve aanschafwaarde | 3.302.155 |
| - Cumulatieve afschrijvingen | -2.820.621 |
| Boekwaarde | <u>481.534</u> |
| Afschrijvingspercentage | 10% |

2 Rekening-courant Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Saldo begin boekjaar | 1.870.071 | 4.537.934 |
| Mutaties boekjaar | -2.190.335 | -2.667.863 |
| Saldo 31 december | <u>-320.264</u> | <u>1.870.071</u> |

In 2014 was er sprake van een vordering op Beleid & Bedrijfsvoering, ultimo 2015 is er sprake van een schuld aan Beleid & Bedrijfsvoering.

Voor de rekening-courant zijn geen zekerheden gesteld en wordt geen rente berekend.

3 Vorderingen inzake subsidies

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Gemeente Den Haag | 394.939 | 938.170 |
| Leger des Heils | 0 | 63.314 |
| Ministerie van Veiligheid en Justitie | 0 | 25.000 |
| Fondsen Mixx-Inn | 0 | 9.987 |
| Saldo 31 december | <u>394.939</u> | <u>1.036.471</u> |

De vordering op de gemeente Den Haag betreft de afrekening 2014 inzake het JIT.

4 Debiteuren

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Debiteuren | 579.744 | 245.403 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -28.000 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>551.744</u> | <u>245.403</u> |

De openstaande debiteuren hebben voornamelijk te maken met vorderingen op buitenregionale gemeenten. Gezien het risico op oninbaarheid is een voorziening getroffen.

De voorziening wordt globaal bepaald; aan de hand van de ouderdom wordt een bepaald percentage als oninbaar beschouwd.

5 Diverse vorderingen en overlopende activa

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Te ontvangen gelden i.v.m. ziekte | 5.697 | 15.925 |
| Voorschotten personeel | 2.662 | 1.809 |
| Personeel lening fiets | 166 | 749 |
| Vordering inzake LET | 0 | 106.500 |
| Nog te factureren | 59.743 | 0 |
| Vooruitbetaalde kosten | 234.616 | 27.033 |
| Saldo 31 december | <u>302.884</u> | <u>152.016</u> |

De vooruitbetaalde kosten betreffen met name huur voor het eerste kwartaal 2016. In 2014 lipen deze betalingen via Jeugdbescherming west Beleid & bedrijfsvoering.

6 Liquide middelen

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Betaalrekening | 73.123 | 32.295 |
| Spaarrekening | 2.370.302 | 5.082.756 |
| Kassen | 332 | 1.313 |
| Saldo 31 december | <u>2.443.757</u> | <u>5.116.364</u> |

De daling van de liquide middelen heeft te maken met de reorganisatie en de daaruit voortvloeiende betalingen voor wachtgeld, e.d.

7 Risicoreserve Stadsgewest Haaglanden

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | -312.814 | -2.155.382 |
| Resultaatverdeling | 0 | 1.789.167 |
| Rentetoevoeging | 0 | 53.401 |
| Saldo 31 december | <u>-312.814</u> | <u>-312.814</u> |

8 Algemene reserve

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | 259.023 | 0 |
| Mutatie stelselwijziging | 0 | 259.023 |
| Resultaatverdeling | -78.640 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>180.383</u> | <u>259.023</u> |

Het Dagelijks Bestuur van het Stadsgewest heeft op 8 oktober 2014 besloten om bij beëindiging van de subsidierelatie de risicoreserve te laten aan de instellingen onder voorwaarde dat de reserves die de instellingen hebben opgebouwd uit middelen voor de jeugdzorg in de regio ook daarvoor in te zetten. Met de brief van 17 december 2014 is aangegeven "dat ingeval er jeugdzorgmiddelen resteren na de finale vaststelling van de subsidies jeugdzorg, deze ingezet zullen worden bij de GI-Haaglanden; de GI-Haaglanden dient deze middelen toe te voegen aan een te vormen bestemmingsreserve frictiekosten." Op het moment van opmaken van de jaarrekening 2015 is nog niet bekend of er jeugdzorgmiddelen resteren uit de periode t/m 2014.

9 Voorziening Jubileumgratificaties

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | 156.084 | 170.976 |
| Aanwending | -47.325 | -22.675 |
| Dotatie | 87.841 | 7.783 |
| Saldo 31 december | <u>196.600</u> | <u>156.084</u> |

De voorziening jubileumgratificaties is bepaald voor iedere medewerker die 10 of meer jaren in dienst is ten behoeve van de te betalen gratificaties bij 12,5, 25, 30 en 40 dienstjaren.

10 Voorziening Langdurig Ziek

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | 51.667 | 161.710 |
| Mutatie | -51.667 | -110.043 |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>51.667</u> |

11 Voorziening Wachtgeld

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | 492.000 | 2.676.201 |
| Aanwending | -1.073.881 | -547.123 |
| Dotatie | 1.046.872 | 0 |
| Vrijval | 0 | -1.637.078 |
| Saldo 31 december | <u>464.991</u> | <u>492.000</u> |

De voorziening wachtgeld is gebaseerd op de in de CAO opgenomen wachtgeldregeling II.

12 Voorziening Verlieslatende contracten

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | 721.000 | 727.690 |
| Aanwending | -464.363 | -21.888 |
| Dotatie | 0 | 15.198 |
| Vrijval | -19.371 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>237.266</u> | <u>721.000</u> |

13 Voorziening Verhuiskosten

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Beginsaldo | 89.000 | 50.500 |
| Aanwending | -65.811 | -39.719 |
| Dotatie | 0 | 78.219 |
| Vrijval | -23.189 | 0 |
| Saldo 31 december | <u>0</u> | <u>89.000</u> |

14 Overige kortlopende schulden

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Loonbelasting en premieheffing | 945.868 | 2.311.776 |
| Af te rekenen JIT / Xtra | 400.768 | 908.604 |
| Verlofschuld | 438.400 | 856.663 |
| Nog te betalen inzake project jeugdteams | 168.665 | 771.945 |
| Nog te betalen kosten | 324.630 | 417.514 |
| Vakantietoeslag | 460.847 | 556.003 |
| Te betalen netto loon | 6.952 | 383.385 |
| Pensioenfonds | 226.931 | 174.510 |
| Overige kortlopende schulden | 0 | 32.245 |
| Saldo 31 december | <u>2.973.061</u> | <u>6.412.645</u> |

De afrekening JIT/Xtra geschiedt na vaststelling van de subsidie 2014 door de gemeente Den Haag. Het project jeugdteams is begin 2016 afgerond. De nog te betalen kosten inzake dit project zijn in 2015 grotendeels gemaakt. Het restant wordt besteed in 2016.

15 Te besteden / terug te betalen subsidies

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Stadsgewest Haaglanden: | | |
| - Innovatie Jeugdteams | 98.847 | 987.925 |
| - Transitie | 0 | 50.000 |
| - Vliegwielen I & II | 0 | 16.440 |
| Saldo 31 december | <u>98.847</u> | <u>1.054.365</u> |

3.3.3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen huurverplichtingen

Panden waar Jeugdbescherming west Haaglanden gebruik van maakt, worden gehuurd door Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering, die de kosten doorbelast aan de gebruiker. Het bedrag aan jaarlijkse huurverplichtingen bedraagt € 0,76 mln met een gemiddelde resterende looptijd van 2 jaar per 31 december 2015. Voor het verlieslatende deel van de contracten is een voorziening gevormd.

Toepassing wachtgeldregeling

Zoals reeds genoemd in het jaarverslag loopt er een door de FNV aangespannen rechtszaak tegen Jeugdbescherming west over toepassing van wachtgeldregeling I i.p.v. wachtgeldregeling II. Wachtgeldregeling I kent een maximale wachtgeldduur van 63 maanden, wachtgeldregeling II van 24 maanden. In de bepaling van de voorziening is rekening gehouden met wachtgeldregeling II. Jeugdbescherming west is van mening is dat de ontslagen als gevolg van de reorganisatie niet het gevolg zijn van een door de Ministeries van VWS en/of VenJ opgelegde bezuinigings- en/of saneringsmaatregel, zodat niet voldaan is aan de criteria voor toepasselijkheid van wachtgeldregeling I.

Een uitspraak in deze zaak wordt in de loop van 2016 verwacht. De impact op de wachtgeldverplichtingen voor de drie stichtingen gezamenlijk is 1,4 miljoen.

Vennootschapsbelastingplicht

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Jeugdzorginstellingen kunnen (en konden overigens) niet zondermeer een beroep doen op de subjectieve "zorgvrijstelling" van de Wet op de Vennootschapsbelasting (VPB).

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenaamde 'subsidie-besluit', omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor kunnen jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met vennootschapsbelastingplicht (al dan niet partieel) tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen.

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend. Om voornoemde reden heeft Jeugdbescherming west Haaglanden geen rekening gehouden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

3.3.4 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

16 Baten productie

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Stadsgewest Haaglanden | 0 | 0 | 41.164.644 |
| JIT | 0 | 0 | 4.586.324 |
| Vermogensoverdr.risicoreserve JIT naar Xtra | 0 | 0 | -788.676 |
| Baten H10 | 21.508.805 | 22.947.900 | 0 |
| Baten ZHN | 236.679 | 0 | 0 |
| Baten ZHM | 68.869 | 0 | 0 |
| Baten ZHZ | 24.985 | 0 | 0 |
| Baten Buitenregionaal | 745.829 | 0 | 0 |
| Baten onbekend/geheim | 354.645 | 0 | 0 |
| Totaal | 22.939.813 | 22.947.900 | 44.962.292 |

Jeugdbescherming west Haaglanden heeft ook maatregelen uitgevoerd voor de Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland en andersom heeft dit ook plaats gevonden. In de bijlage bij de jaarrekening is de verantwoording aan de H10 opgenomen.

17 Overige baten

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Detacheringen | 332.139 | 0 | 794.563 |
| Mandatering inzake LET | -3.817 | 0 | 334.950 |
| JIT | 0 | 0 | 92.067 |
| Kwadraad trajecten ICM | 0 | 0 | 35.034 |
| Project ervaringsdeskundigen | 0 | 0 | 9.598 |
| Haagse directe/Boks | 0 | 0 | 5.000 |
| Correctie Vliegwielen 2012 | 0 | 0 | 1.921 |
| Ministerie V&J JPT 12- te besteden | 0 | 0 | 1.580 |
| Plaatsingscoördinatie | 140.000 | 140.000 | 0 |
| Leger des Heils - uitvoering LET | 21.127 | 0 | 0 |
| Vergoeding Pupillasten | 412.598 | 0 | 0 |
| Doorbelasting Servicecentrum | 95.100 | 95.100 | 0 |
| Overige baten | 37.148 | 0 | 24.598 |
| Rentebaten | 3.342 | 0 | 53.401 |
| | 1.037.638 | 235.100 | 1.352.713 |

18 Directe Personeelslasten

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Salarislasten eigen personeel | 11.345.661 | 13.978.000 | 25.018.843 |
| Sociale lasten | 1.949.164 | 0 | 4.235.430 |
| Pensioenpremies | 1.171.445 | 0 | 2.637.512 |
| Inhuur | 773.945 | 0 | 1.368.703 |
| | 15.240.215 | 13.978.000 | 33.260.488 |

In 2014 was inhuur opgenomen onder de indirecte personeelslasten, in 2015 is dit opgenomen onder de directe personeelslasten. De vergelijkingscijfers 2014 zijn hier op aangepast.

De salariskosten lagen hoger dan begroot, mede doordat later is gestart met de vermindering van het personeel. Op verzoek van de H10 is langer ondersteuning geboden bij de transitie naar de jeugdteams.

Aantallen fte

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> | <u>Vershil</u> |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| Uitvoerend | 157,66 | 355,43 | -197,77 |
| Leidinggevend | 10,39 | 31,45 | -21,06 |
| Gedragwetenschappers en vertrouwensartsen | 13,36 | 37,66 | -24,30 |
| Secretarieel | 27,56 | 65,95 | -38,39 |
| Ondersteunend | 4,23 | 7,36 | -3,13 |
| | <u>213,20</u> | <u>497,85</u> | <u>-284,65</u> |

In de totale 213,20 fte per 31 december 2015 is 18,88 fte begrepen van personeel, dat de organisatie per 1 januari 2016 heeft verlaten.

19 Indirecte Personeelslasten

| | <u>2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | € | € | € |
| Reiskosten woon/werk | 167.129 | 110.800 | 348.329 |
| Deskundigheidsbevordering | 41.505 | 125.500 | 102.825 |
| Overige indirecte personeelslasten | 131.825 | 44.100 | -54.331 |
| | <u>340.459</u> | <u>280.400</u> | <u>396.823</u> |

De overige indirecte personeelslasten waren te laag begroot.

20 Huisvestingslasten

| | <u>2015</u> | <u>Begroting 2015</u> | <u>2014</u> |
|----------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Huur gebouwen | 648.960 | 632.700 | 1.339.934 |
| Servicekosten | 27.946 | 38.800 | 265.640 |
| Schoonmaakkosten | 106.003 | 100.000 | 224.989 |
| Energie en water | 89.088 | 120.300 | 107.068 |
| Overige huisvestingslasten | 146.736 | 130.500 | 237.703 |
| | <u>1.018.733</u> | <u>1.022.300</u> | <u>2.175.334</u> |

De huisvestingslasten lagen grosso modo op begrotingsniveau.

21 Apparaatslasten

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Reis- en verblijfskosten | 234.398 | 262.000 | 473.740 |
| Kantoorbenodigdheden | 29.744 | 50.500 | 86.846 |
| Portokosten | 35.413 | 54.000 | 109.146 |
| Representatie en public relations | 12.361 | 23.000 | 55.444 |
| Abonnementen vakliteratuur | 1.353 | 5.000 | 6.254 |
| Klachtencommissie | 0 | 39.000 | 0 |
| Overige apparaatslasten | 552 | 4.500 | 0 |
| | <u>313.821</u> | <u>438.000</u> | <u>731.430</u> |

De apparaatslasten bleven op alle fronten onder het begrote niveau, mede door de ingezette reorganisatie.

22 Pupillasten

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Ziektekosten | 109.733 | 120.000 | 115.710 |
| Tolkkosten | 99.663 | 157.500 | 208.573 |
| Bijzondere uitgaven | 203.202 | 320.100 | 408.973 |
| | <u>412.598</u> | <u>597.600</u> | <u>733.256</u> |

Met name de tolkkosten en de bijzondere uitgaven voor pupillen bleven achter op de begroting, mede ook door het lagere aantal uitgevoerde maatregelen t.o.v. de begroting.

23 Overige lasten

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| | € | € | € |
| Vorming jeugdteams | 0 | 0 | 978.561 |
| Vliegwiel | 0 | 0 | 288.319 |
| Kindertelefoon Teletrust | 0 | 0 | 222.559 |
| JIT | 0 | 0 | 120.042 |
| Implementatie LIJ | 0 | 0 | 101.415 |
| Beleidsinformatiesystematiek | 0 | 0 | 39.055 |
| LET | 107.217 | 0 | 24.281 |
| Projecten diverse werksoorten | 0 | 44.100 | 205.491 |
| Wet Gesloten Jeugdzorg | 0 | 0 | -93.088 |
| CIT bereikbaarheidsdienst | 96.223 | 106.100 | 0 |
| Pilot begeleide bezoeken | 16.128 | 0 | 0 |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren | 28.000 | 0 | 0 |
| Overige lasten | 7.408 | 0 | 0 |
| | <u>254.976</u> | <u>150.200</u> | <u>1.886.635</u> |

24 Bijzondere lasten

| | 2015 | Begroting 2015 | 2014 |
|---|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| | € | € | € |
| Frictielasten | | | |
| Mutatie voorziening Wachtgeld | 1.046.872 | 0 | -1.637.078 |
| Mutatie voorziening Sociaal plan | 0 | 0 | -268.720 |
| Mutatie voorziening Verlieslatende contracten | -19.371 | 0 | 15.198 |
| Mutatie voorziening Verhuiskosten | -23.189 | 0 | 78.219 |
| Advocaatkosten etc. | 332.267 | 0 | 185.453 |
| Projectmanagement overdracht | 0 | 0 | 94.263 |
| Bevorderen mobiliteit | 0 | 0 | 50.612 |
| Financiële ondersteuning en accountant | 0 | 0 | 113.664 |
| Inhuur uitvoerend medewerkers | 116.008 | 0 | 951.034 |
| Vrijval voorzieningen | -66.440 | 0 | 0 |
| Totaal frictielasten | <u>1.386.147</u> | <u>0</u> | <u>-417.355</u> |
| Overige bijzondere lasten | | | |
| Boekverlies verbouwingen | 31.077 | 0 | 400.884 |
| Transitiekosten | 0 | 268.500 | 828.107 |
| Overige bijzondere baten en lasten | -911 | 0 | 0 |
| Subsidie transitiekosten | 0 | 0 | -628.107 |
| Vermogensoverdracht B&B | 0 | 0 | -823.103 |
| Totaal overige bijzonder lasten | <u>30.166</u> | <u>268.500</u> | <u>-222.219</u> |
| | <u><u>1.416.313</u></u> | <u><u>268.500</u></u> | <u><u>-639.574</u></u> |

3.3.5 Overige toelichtingen

Bezoldiging

De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De algemene bezoldigingsnorm van de WNT bedraagt na indexering voor 2015: € 178.000. Voor Jeugdbescherming west is de de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector van toepassing. Aan de hand van deze regeling is door de Raad van Toezicht vastgesteld dat klasse F van toepassing is, met een bezoldigingsnorm van € 170.578.

Voor toezichthouders (RvT) geldt een afzonderlijke norm. De interne bezoldigingsnorm voor 2015 voor de leden van de Raad van Toezicht is gesteld op een vast bedrag.

De bezoldigingsbedragen zijn exclusief omzetbelasting. Ingeval het dienstverband korter dan een jaar en/of in deeltijd is, dient de bezoldigingsnorm naar rato te worden herrekend.

Bezoldiging Bestuurder

De totale bezoldiging van de bestuurder uitbetaald in het jaar 2015 voor de werkzaamheden voor de drie stichtingen van Jeugdbescherming west is als volgt:

Informatie dienstverband in het jaar 2015

| | | |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Naam topfunctionaris: | J.A. van Kranendonk | A.J. Rotering |
| Functie | Bestuurder | Bestuurder |
| Periode | 01/01/2015 t/m 31/05/2015 | 01-05-2015 t/m 31-12-2015 |
| Uren p/w | 28 | 40 |
| Parttimefactor | 0,78 | 1,00 |
| Aantal maanden | 5 | 8 |
| Bruto beloning | 53.023 | 96.035 |
| Kostenvergoeding | 0 | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 7.621 |
| Totaal bezoldiging | € 53.023 | € 103.656 |
| Maximaal WNT | € 71.074 | € 113.718 |

Bezoldiging directie

Informatie dienstverband in het jaar 2015

| | |
|----------------------------------|--|
| Naam topfunctionaris: | J.M.W.M. Beelen |
| Functie | Directeur Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden |
| Periode | 01/01/2015 t/m 31/12/2015 |
| Uren p/w | 18 |
| Parttimefactor | 0,50 |
| Aantal maanden | 12 |
| Bruto beloning | € 67.392 |
| Kostenvergoeding | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 5.614 |
| Totaal bezoldiging | € 73.006 |
| Maximaal WNT | € 85.289 |

Bezoldiging Raad van Toezicht

De totale bezoldiging van leden van de Raad van Toezicht uitbetaald in het jaar 2015 voor hun werkzaamheden voor de drie Stichtingen van Jeugdbescherming west is als volgt:

| Leden van de Raad van Toezicht | Bedrag |
|---------------------------------------|---------------|
| | € |
| F.J. de Wuffel, voorzitter | 7.022 |
| G.W. van der Wel-Markerink | 2.423 |
| G.M. van den Berg | 5.855 |
| H.E.M. Baartman | 498 |
| J. Meenderink | 5.855 |
| E. Lam | 4.444 |
| M. Baba | 2.038 |

Ondertekening van de jaarrekening

Den Haag, 13 juni 2016

Was getekend

Raad van Bestuur

Drs. A.J. Rotering

J.A. van der Hulst RA RE

Was getekend

Raad van Toezicht

Dhr. dr. F.J. de Wuffel;

Mevr. dr. G.M. van den Berg;

Dhr. E.J. Wiebes MSc;

Mevr. mr. E. Lam;

Dhr. drs. M. Baba

4 Overige gegevens

4.1 Bestemming van het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2014

De jaarrekening 2014 is vastgesteld in de vergadering van de Raad van Toezicht gehouden op 15 juni 2015. De Raad van Toezicht heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

4.2 Voorstel bestemming saldo van baten en lasten over het boekjaar 2015

Het voorstel bestemming saldo van baten en lasten resultaatbestemming is als volgt:

| | <u>2015</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Bestemming van het saldo | € |
| Algemene reserve | -78.640 |
| Totaal resultaatbestemming | <u><u>-78.640</u></u> |

4.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van significante gebeurtenissen na balansdatum welke impact hebben op de situatie per balansdatum.

4.4 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van Jeugdbescherming west Haaglanden

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2015 van Jeugdbescherming west Haaglanden te Den Haag gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het saldo van baten en lasten getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Jeugdbescherming west Haaglanden per 31 december 2015 en van het saldo van baten en lasten over 2015 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen krachtens de WNT.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van klasseindeling bezoldigingsmaximum

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT en de brief van VWS d.d. 20 februari 2015 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht ten aanzien van de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsveronderstelling in paragraaf 3.3.1 'Continuïteit en risico's transitie Jeugdzorg' in de toelichting op de jaarrekening, waarin de onzekerheid is uiteengezet die voortvloeit uit de te verwachten gevolgen van de op 1 januari 2015 ingevoerde Nieuwe Jeugdwet. Deze onzekerheid duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Rotterdam, 14 juni 2016

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: M.F. Witte AA MBA

5 BIJLAGEN

5.1 Verantwoording H10

| specificatie | Jeugdbescherming west Haaglanden | Jeugdbescherming west Zuid-Holland | totaal |
|----------------------------------|---|---|-------------------|
| Totaal maatregelen JB/JR | 16.285.936 | 289.470 | 16.575.406 |
| Crisisinterventies | 2.102.700 | 0 | 2.102.700 |
| Huisverboden | 483.930 | 0 | 483.930 |
| Crisisdienst buiten kantoortijd | 570.000 | 0 | 570.000 |
| Servicecentrum | 776.000 | 0 | 776.000 |
| Inzet radicalisering | 212.000 | 0 | 212.000 |
| Inzet Veiligheidshuis | 212.000 | 0 | 212.000 |
| HL Inzet Jeugdteams | 424.000 | 0 | |
| HL Inzet Innovatie JBWest | 442.239 | 0 | |
| Baten H10 in jaarrekening | 21.508.805 | 289.470 | 20.932.036 |
| Vergoeding pupillasten | 412.598 | | 412.598 |
| Baten onbekend/geheim | 354.645 | | 354.645 |
| Totaal verantwoording H10 | | | 21.699.279 |

