

Geconsolideerde jaarrekening stichting Youké Sterke Jeugd

2018



Hoofdkantoor
Verlengde Slotlaan 109
3787 CE Zeist

088 170 50 00
info@youke.nl
www.youke.nl

Volg youke op:



	Pagina
1 Jaarrekening inleiding	
1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2018	1
1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2018	2
1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2018	3
1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2018	11
1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018	20
1.7 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2018	22
1.8 WNT-verantwoording 2018	28
1.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2018	31
1.10 Enkelvoudige resultatenrekening over 2018	32
1.11 Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2018	33
1.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2018	34
1.13 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2018	40
1.14 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	44
1.15 Resultaatbestemming	44
1.16 Gebeurtenissen na balansdatum	44
1.17 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	44
 2 Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	46
2.2 Bijzondere statutaire rechten inzake de zeggenschap in de rechtspersoon	46
2.3 Overzicht nevenvestigingen	46
2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	47

1 JAARREKENING

Inleiding

In 2018 zijn Stichting Youké Sterke Jeugd en Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd bestuurlijk gefuseerd. Beide stichtingen blijven naast elkaar bestaan, ieder met eigen doelstellingen maar onder een gemeenschappelijke leiding. Dientengevolge wordt vanaf het verslagjaar 2018 een geconsolideerde jaarrekening verstrekt waarin Stichting Youké Sterke Jeugd als groepshoofd is aangemerkt.

De vergelijkingscijfers 2017 zijn hiertoe eveneens aangepast, waarbij de onderlinge transacties zijn geëlimineerd. De samenstelling van het geconsolideerd vermogen alsmede het geconsolideerd resultaat kan als volgt worden weergegeven:

Eigen vermogen en resultaat

	Vermogen 31-dec-18	Resultaat 2018
	€	€
Stichting Youké Sterke Jeugd	10.643.238	405.363
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	9.004.799	2.737.891
Totaal groepsvermogen en groepsresultaat	<u>19.648.037</u>	<u>3.143.254</u>
	Vermogen 31-dec-17	Resultaat 2017
	€	€
Stichting Youké Sterke Jeugd	10.237.875	876.661
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	6.266.908	619.368
Totaal groepsvermogen en groepsresultaat	<u>16.504.783</u>	<u>1.496.029</u>

In 2018 heeft stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd een gift ontvangen van stichting Huisvesten Sterke Jeugd ter hoogte van € 3 mln.

1 JAARREKENING

1.1. GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18	31-dec-17
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	6.154.800	6.976.877
Financiële vaste activa	2	4.808.074	5.033.721
		<u>10.962.874</u>	<u>12.010.598</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa uit hoofde van zorgprestaties	3	4.000.282	3.867.033
Vorderingen en overlopende activa	4	538.128	733.653
Liquide middelen	5	13.091.009	9.758.336
Totaal vlottende activa		<u>17.629.419</u>	<u>14.359.022</u>
Totaal activa		<u><u>28.592.293</u></u>	<u><u>26.369.620</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	91	91
Algemene reserve		19.317.692	15.621.799
Bestemmingsreserves		330.254	882.893
Totaal eigen vermogen		<u>19.648.037</u>	<u>16.504.783</u>
Voorzieningen	7	757.386	1.177.452
Langlopende schulden	8	3.963.392	4.539.487
Kortlopende schulden			
Schulden en overlopende passiva uit hoofde van zorgprestaties	9	385.968	655.204
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	3.837.510	3.492.694
		<u>4.223.478</u>	<u>4.147.898</u>
Totaal passiva		<u><u>28.592.293</u></u>	<u><u>26.369.620</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2018</u> €	<u>Realisatie 2017</u> €
OPBRENGSTEN:			
Financiering WMO en Jeugdzorg	11	29.789.087	27.559.585
Mutaties onderhanden trajecten Jeugdzorg	12	0	4.296
Overige bedrijfsopbrengsten	13	4.507.247	1.343.671
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>34.296.334</u>	<u>28.907.552</u>
LASTEN:			
Personeelskosten	14	23.067.760	20.231.851
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	738.829	643.064
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	16	0	0
Overige bedrijfskosten	17	6.933.428	6.668.857
Som der bedrijfslasten		<u>30.740.017</u>	<u>27.543.772</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		3.556.317	1.363.780
Financiële baten en lasten	18	-413.063	132.249
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>3.143.254</u>	<u>1.496.029</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018</u> €	<u>2017</u> €
Bestemmingsreserve Informatisering- en automatiseringsprojecten	-2.893	-5.785
Bestemmingsreserve zorgontwikkeling	-5.363	500.000
Bestemmingsreserve management informatie	-47.916	80.000
Bestemmingsreserve divers werkgeverschap	-1.830	300.000
Algemene reserve	3.201.256	621.814
	<u>3.143.254</u>	<u>1.496.029</u>

Toelichting resultaat boekjaar:	<u>Resultaat 2018</u> €	<u>Resultaat 2017</u> €
Stichting Youké Sterke Jeugd	405.363	876.661
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	2.737.891	619.368
Totaal groepsresultaat	<u>3.143.254</u>	<u>1.496.029</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.556.317		1.363.780
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	738.829		643.064	
- mutaties voorzieningen	7	-420.066		-1.432.404	
- verbouwing Oude Torenstraat	9	0		0	
			318.763		-789.340
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	195.525		2.316.269	
- mutatie onderhanden trajecten	9	0		-405.961	
- vorderingen/schulden uit hoofde van zorgprestaties	3 & 9	-402.485		3.145.100	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	10	484.043		329.112	
			277.083		5.384.520
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.152.163		5.958.960
Ontvangen interest	18	4.215		8.520	
Ontvangen dividend	18	51.530		17.539	
Waardeveranderingen effecten	2	-329.519		234.457	
Betaalde interest	18	-139.289		-138.031	
			-413.063		122.485
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.739.100		6.081.445
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	0		-23.460	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	83.248		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	2	-2.293.113		-2.184.891	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	2.518.760		2.521.791	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			308.895		313.440
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-715.322		-585.052	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-715.322		-585.052
Mutatie geldmiddelen			<u>3.332.673</u>		<u>5.809.833</u>
Geldmiddelen in balans					
Stand geldmiddelen per 31 december			13.091.009		9.758.336
Minus: stand geldmiddelen per 1 januari			9.758.336		3.948.503
Mutatie geldmiddelen			<u>3.332.673</u>		<u>5.809.833</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1. ALGEMEEN

Gegevens rechtspersoon

Stichting Youké Sterke Jeugd is statutair gevestigd te Zeist en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op de Verlengde Slotlaan 109 te Zeist. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer KvK 58934413.

Activiteiten

Stichting Youké Sterke Jeugd houdt zich bezig met het verlenen van jeugdzorg, in het bijzonder medisch orthopedagogische kinder- en jeugdzorg ten behoeve van kinderen en jeugdigen die ernstig in hun ontwikkeling gestoord zijn of bedreigd worden.

Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd heeft ten doel de revenuen van het vermogen en het vermogen op een door het bestuur aan te geven wijze aan te wenden ter verwezenlijking van het doel van de te Zeist gevestigde stichting: stichting Youké Sterke Jeugd.

Groepsverhoudingen en consolidatie

In 2018 zijn Stichting Youké Sterke Jeugd en Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd bestuurlijk gefuseerd; Beide stichtingen hebben dezelfde Raad van Toezicht en dezelfde Raad van Bestuur. Dientengevolge is sprake van een organisatorische en economische eenheid met overwegende zeggenschap tussen beiden stichtingen. Met ingang van het verslagjaar 2018 zijn dan ook de jaarcijfers van beide stichtingen opgenomen in deze geconsolideerde jaarrekening 2018 volgens de pooling of interest methode, waarbij Stichting Youké Sterke Jeugd is aangewezen als hoofd van de groep.

De vergelijkingscijfers 2017 zijn dientengevolge ook aangepast.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Met ingang van het verslagjaar 2018 wordt deze geconsolideerde jaarrekening opgesteld overeenkomstig de Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving, RJ655 Zorginstellingen. Tot het verslagjaar 2017 werd de jaarrekening opgesteld op basis van RJ 640 Organisaties zonder winststreven. De wijziging in 2018 heeft geen gevolgen voor de toegepaste waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling. De vergelijkende cijfers zijn ongewijzigd gebleven. Wel zijn enkele andere toelichtingsvereisten van toepassing waaraan in deze geconsolideerde jaarrekening is geconformeerd.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Per 1 januari 2015 is de Jeugdwet van kracht. Contracten met de provincie zijn beëindigd en gemeenten zijn integraal verantwoordelijk voor alle zorg voor jeugd. Gemeenten richten de zorg opnieuw in, met verschillen per gemeente of gemeentelijke regio. De transitie in het jeugdstelsel loopt samen met meerdere maatschappelijke transities waarin gemeenten meer bevoegdheden krijgen of hebben gekregen.

De transitie betekent een grote verandering voor jeugdzorginstellingen. Instellingen moeten meedingen in aanbestedingen, waarbij sprake is van gemeenten met veel inkoopmacht en een groot aantal aanbieders op de markt. Dit heeft mede tot gevolg dat tarieven sterk onder druk staan. Daarbij kon in het verleden aanspraak gemaakt worden op subsidie op basis van voorfinanciering. Inmiddels wordt in de meeste regio's afgerekend op prestaties die pas achteraf vergoed worden.

Youké heeft veel aandacht besteed aan de verdere optimalisering van de systemen in het algemeen en het elektronisch berichtenverkeer met gemeenten. We zien dat het berichtenverkeer steeds beter gaat lopen en dat zowel de indicaties als de declaraties beter gaan. Met ingang van 2018 heeft Youké voor het eerst de declaraties volledig zelfstandig uitgevoerd direct vanuit het cliëntregistratiesysteem. Intern vroeg dit om goede afstemming en nauwkeurigheid bij de inrichting van de contractmodule. Youké heeft voldaan aan het tijdig en volledig declareren van de productie. Er waren er wel enkele opstart perikelen, maar deze hebben niet geleid tot omzet verlies.

Als gevolg van de transitie is ook het gebruik van het vastgoed ingrijpend veranderd. In het boekjaar is een lange termijn huisvestingsplan afgerond. Dit plan moet leiden tot een forse reductie van de benodigde vierkante meters huisvesting. De transitie leidt ertoe dat deze vierkante meters niet meer nodig zijn. Bovendien leidt het tot een besparing op de huisvestingslasten. Een groot deel van het vastgoed van Stichting Youké zal afgestoten worden. Hiermee worden middelen vrijgespeeld die aan de zorg besteed kunnen worden. Dit plan zal naar verwachting in de jaren 2019 en volgende tot uitvoering gebracht worden.

In tegenstelling tot diverse spelers in de jeugdzorg kent Youké nog een relatief sterke vermogens- en liquiditeitspositie. Dit betekent dat schommelingen in de liquiditeitspositie nog betrekkelijk goed kunnen worden opgevangen, evenals de voorfinanciering die in veel regio's vereist wordt van de zorginstellingen.

Youké meent op basis van bovenstaande analyse dat men de toekomst met vertrouwen tegemoet kan zien.

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

De stichtingen hebben de volgende verbonden partij die niet in de consolidatie is betrokken:

- Stichting Huisvesten Sterke Jeugd te Zeist.

Stichting Huisvesten Sterke Jeugd

De stichting heeft als doel:

Het ondersteunen in materiële en financiële zin van de te Zeist gevestigde stichting St. Youké Sterke Jeugd, welke ondersteuning direct dan wel indirect kan plaatsvinden middels de steunstichting van Youké, te weten de te Zeist gevestigde stichting St. Ontwikkelen Sterke Jeugd.

Eén bestuurder van stichting Huisvesten Sterke Jeugd dient lid van de raad van toezicht van Stichting Youké Sterke Jeugd te zijn.

Het eigen vermogen van stichting Huisvesten Sterke Jeugd volgens de laatst vastgestelde jaarrekening (2017) was € 3.745.552 en het resultaat over het boekjaar 2017 was € 440.316 positief.

De stichting is transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden:

- a. Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd heeft in 2018 een gift ontvangen van stichting Huisvesten Sterke Jeugd als gevolg van verkoop van panden voor in totaal € 3 mln.
- b. Youké maakt gebruik van 2 panden van stichting Huisvesten Sterke Jeugd waarvoor Youké geen huur is verschuldigd. Het gaat daarbij om de panden gelegen aan Waterdaal 2 en Galvanistraat 19 te Amersfoort.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Met ingang van het verslagjaar 2019 is sprake van een fusie tussen stichting Youké Sterke Jeugd en Stichting Huisvesten Sterke Jeugd. Dientengevolge zullen met ingang van het verslagjaar 2019 de jaarcijfers van Stichting Huisvesten Sterke Jeugd eveneens worden opgenomen in de jaarrekening van Stichting Youké Sterke Jeugd.

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs met inbegrip van bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 1.4.3 Bijzondere waardeverminderingen vaste activa.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Rentelasten gedurende de bouw worden niet geactiveerd.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen: 0% / Bedrijfsgebouwen : 2,5% en 10%.
- Machines en installaties : 5% en 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10%, 20% en 33,3%.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa: 2%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze, voor zover er geen verplichting aanwezig is, in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Indien er nog wel een verplichting aanwezig is, zijn deze subsidies gepasseerd onder de kortlopende schulden.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen effecten worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde. Effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden, na eerste verwerking, gewaardeerd tegen reële waarde.

Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt per individuele post bepaald.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve en Bestemmingsreserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Youké ingebracht kapitaal.

Algemene reserve

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van Youké vrij kunnen beschikken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van Youké een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

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

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van te verwaarlozen betekenis is. Als disconteringsvoet is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties gehanteerd.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting. Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening wordt gevormd voor verwachte kosten inzake afvloeiing van personeel. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. Eventuele bijdragen van derden in de kosten van de reorganisatie worden als vordering in de balans verwerkt.

Voorziening commissie Samson

In het kader van de onderzoekscommissie Samson is een voorziening getroffen ter dekking van ontvangen claims. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft 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.

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening Nunancering zorg

De voorziening is gevormd voor de omzet die in de jaarrekening is verantwoord waarvoor op het moment van opstelling van de jaarrekening nog geen geldige toewijzing is ontvangen of waarvoor de toewijzing niet toereikend was. Hoewel in deze gevallen er wel een schriftelijke bevestiging van opdrachtgever is verkregen, wordt voorzichtigheidshalve voor dit deel van de omzet een voorziening gevormd.

Voorziening vennootschapsbelasting (VPB)

Voor de mogelijk toekomstig te betalen VPB uit hoofde van de activiteiten van de organisatie is een voorziening gevormd. De grondslag voor het vormen van een voorziening is gelegen in het feit dat thans vanwege de lopende discussie in de sector waarbij onder meer Ministeries, de Belastingdienst en koepelorganisaties betrokken zijn, de kans op een uitstroom van middelen onzeker is. Bij het bepalen van de voorziening is rekening gehouden met de resultaten vanaf boekjaar 2015. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening Onregelmatigheidstoeslag vakantie

Deze voorziening is gevormd ter dekking mogelijk kosten vanwege betalingen aan personeel voor ORT over het wettelijk verlof. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Voor zover niet anders is vermeld komt dit overeen met de nominale waarde.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Onderhanden trajecten jeugdzorg

De onderhanden trajecten jeugdzorg worden gewaardeerd volgens de formule: trajectprijs gedeeld door de gemiddelde ingeschatte trajectduur vermenigvuldigd met verwachte aantal dagen nog in zorg in het jaar volgend op verslagjaar.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Overheidssubsidies (anders dan als vergoeding voor zorgverlening)

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. Al gelang naar de verplichtingen die staan tegenover ontvangen subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden deze subsidies in mindering gebracht op de materiële vaste activa (bouwimpuls) of opgenomen onder de langlopende en kortlopende schulden (subsidie verbouwing Oude Torenstraat). Al naar gelang de afschrijving valt de subsidie vrij ten gunste van het resultaat.

Subsidies 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 op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals onderstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzeekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van instellingen, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke IZA-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2018 of later.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

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 instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 reorganisatievergoeding. 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

De stichting heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn verantwoord onder de overige opbrengsten.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en de terugname hiervan worden onder deze rubriek verantwoord. Zie verder de toelichting op deze post in paragraaf 1.4.2.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de geconsolideerde jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen.

1.4.5 Toelichting op het 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.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de voor de stichting geldende specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.857.598	6.502.941
Machines en installaties	112.930	168.616
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	173.408	293.366
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	10.864	11.954
Totaal materiële vaste activa	6.154.800	6.976.877

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

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2018					
Aanschafwaarde	12.840.361	1.119.495	856.051	54.454	14.870.361
Cumulatieve afschrijvingen	6.337.420	950.879	562.685	42.500	7.893.484
Boekwaarde per 1 januari 2018	6.502.941	168.616	293.366	11.954	6.976.877
Mutaties in het boekjaar					
Bij: investeringen	0	0	0	0	0
Af: afschrijvingen	599.360	22.482	115.897	1.090	738.829
Af: terugname geheel afgeschr. activa	0	0	0	0	0
Af: desinvesteringen	45.983	33.204	4.061	0	83.248
Mutaties in het boekjaar	-645.343	-55.686	-119.958	-1.090	-822.077
Stand per 31 december 2018					
Aanschafwaarde	12.794.378	1.086.291	851.990	54.454	14.787.113
Cumulatieve afschrijvingen	6.936.780	973.361	678.582	43.590	8.632.313
Boekwaarde per 31 december 2018	5.857.598	112.930	173.408	10.864	6.154.800

Gehanteerde afschrijvingspercentages: 0%/2,5%/10% 5%/10% 10%/20%/33% 2%

Toelichting:

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 3,5 mln. als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen.

Er zijn geen recente taxaties uitgevoerd op het vastgoed dat mogelijk verkocht gaat worden. Op basis van de WOZ-waarden van de desbetreffende panden, is een bijzondere waardevermindering van de activa niet nodig.

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa betreft een dienstwoning.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Overige effecten	4.808.074	5.033.721
Totaal financiële vaste activa	4.808.074	5.033.721

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.033.721	0	5.033.721
Resultaat beleggingen	-329.519	0	-329.519
Aankoop effecten	2.622.632	0	2.622.632
Verkoop effecten	-2.518.760	0	-2.518.760
Boekwaarde per 31 december	<u>4.808.074</u>	<u>0</u>	<u>4.808.074</u>

Toelichting:

De financiële vaste activa zijn belegd binnen Optimix. Hiervoor is een conservatief beleggingsbeleid afgesproken.

<u>Positie per onderdeel:</u>	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
Aandelen	2.580.359	2.769.140
Alternatieve beleggingen	539.775	660.714
Mixfondsen	176.400	189.960
Vastrentende waarden	1.511.540	1.413.907
	<u>4.808.074</u>	<u>5.033.721</u>

Een deel van de portefeuille wordt liquide aangehouden bij de Kasbank welk bedrag onder de liquide middelen is verantwoord. Zodra de marktomstandigheden dit toelaten kan dit eventueel weer aan de financiële vaste activa worden toegevoegd. Het negatief rendement over de gemiddelde waarde van de beleggingsportefeuille bedraagt voor 2018 5,6%.

3. Vorderingen en overlopende activa uit hoofde van zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-18</u>	<u>31-dec-17</u>
	€	€
Regio Eemland	273.914	456.306
Regio Zuid-Oost Utrecht	336.137	29.357
Regio Utrecht stad	428.357	265.153
Regio Lekstroom	438.041	366.612
Regio Gooi & Vecht	801.987	205.013
Regio Utrecht west	788.833	1.184.671
Regio FoodValley	711.935	1.124.747
Regio Arnhem	117.840	109.924
Buitenregionale gemeenten	103.238	125.250
Totaal vorderingen en overlopende activa uit hoofde van zorg prestaties	<u>4.000.282</u>	<u>3.867.033</u>

Toelichting:

		<u>31-dec-18</u>
	Subsidiejaar	€
<i>De post Regio Eemland is als volgt te specificeren:</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	5.025.072
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	370.302
J&O: productie nog te declareren	2018	242.207
Subtotaal J&O		<u>5.637.581</u>
WMO: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	8.744
WMO: productie nog te declareren	2018	2.193
		<u>5.648.518</u>
Ontvangen voorschotten	2018	-5.229.847
Transport		<u>418.671</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vervolg toelichting:	Subsidiejaar	€
Transport		418.671
Inzake coaching BSO, Kinderdagverblijven en Onderwijs gem. Amersfoort:		
- ontvangen voorschot	2018	-88.400
- realisatie	2018	87.295
- onderproductie voorgaand jaar	2017	-31.365
Inzake vroegsignalering gemeente Bunschoten:		
- ontvangen voorschot	2018	-41.310
- realisatie	2018	15.810
Overige vorderingen regio Eemland		-86.787
		<u>273.914</u>
<i>De post Regio Zuid-Oost Utrecht is als volgt te specificeren:</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	1.801.360
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	58.448
J&O: productie nog te declareren	2018	-30.116
		<u>1.829.692</u>
Uitbetaalde declaraties	2018	-1.692.082
		<u>137.610</u>
Inzake observatie en diagnostiek van jonge kinderen gem. Zeist		
- ontvangen voorschot	2018	-24.640
- realisatie	2018	52.400
Inzake kinderen met een plus gem. Utrechtse Heuvelrug		
- ontvangen voorschot	2018	-48.000
- realisatie	2018	31.385
Overige vorderingen regio Zuid-Oost Utrecht		187.382
		<u>336.137</u>
<i>De post Regio Utrecht Stad is als volgt te specificeren:</i>		
WMO: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	2018	673.098
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	2018	4.141.280
J&O: commissie passend alternatief		109.523
		<u>4.923.901</u>
Ontvangen voorschotten	2018	-4.830.472
		<u>93.429</u>
J&O: Driemilieu voorziening leegstandsvergoeding (regievoering regio)	2018	334.679
Overige vordering WMO en Jeugdwet		249
		<u>428.357</u>
<i>De post Regio Lekstroom is als volgt te specificeren:</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	2.222.515
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	100.605
J&O: productie nog te declareren	2018	35.479
		<u>2.358.599</u>
Uitbetaalde declaraties	2018	-2.019.649
		<u>338.950</u>
Overige vordering regio Lekstroom		99.091
		<u>438.041</u>
<i>De post Regio Gooi & Vechtstreek is als volgt te specificeren:</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	3.889.554
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	143.933
J&O: productie nog te declareren	2018	104.829
		<u>4.138.316</u>
Uitbetaalde declaraties	2018	-3.429.096
		<u>709.220</u>
Overige vordering regio Gooi & Vechtstreek		92.767
		<u>801.987</u>
<i>De post Regio Utrecht West is als volgt te specificeren:</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	2.413.878
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	104.293
J&O: productie nog te declareren	2018	80.903
		<u>2.599.074</u>
Uitbetaalde declaraties	2018	-1.969.295
		<u>629.779</u>
Nog te betalen inzake J&O crisis beschikbaarheid	2016	142.344
Overige vordering regio Utrecht West		16.710
		<u>788.833</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vervolg toelichting:	Subsidiejaar	€	
<i>De post Regio FoodValley is als volgt te specificeren:</i>			
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	3.885.528	
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	74.609	
J&O: productie nog te declareren	2018	3.473	
		<u>3.963.610</u>	
Uitbetaalde declaraties	2018	<u>-3.372.096</u>	
		591.514	
Inzake meekijkteam gem. Ede			
- ontvangen voorschot	2018	-127.742	
- realisatie	2018	127.742	
- ontvangen voorschot	2019	-56.423	
Inzake Kiekeboe gem. Veenendaal bijdrage	2019	29.000	
Overige vordering regio FoodValley		147.844	
		<u>711.935</u>	
<i>De post Regio Arnhem is als volgt te specificeren:</i>			
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2018	336.364	
J&O: productie nog in behandeling per 31-01-2019	2018	70.102	
J&O: productie nog te declareren	2018	31.244	
		<u>437.710</u>	
Uitbetaalde declaraties	2018	<u>-319.870</u>	
		<u>117.840</u>	
<i>De post Buitenregionale gemeenten is als volgt te specificeren:</i>			
Regio Amsterdam-Amstelland	gem. Amsterdam	2018	11.318
Regio Flevoland	gem. Almere	2018	9.369
Regio Groningen	gem. Delfzijl	2018	7.595
Regio Haaglanden	gem. 's-Gravenhage	2018	21.973
Regio Noord-Kennemerland	gem. Alkmaar	2018	2.160
Regio Rivierenland	gem. Culemborg	2018	1.015
Regio Rivierenland	gem. Maasdriel	2018	1.228
Regio West Brabant West	gem. Roosendaal	2018	17.976
Regio Zuid-Holland-Zuid	gem. Dordrecht	2018	10.615
Regio Zuid-Holland-Zuid	gem. Gorinchem	2018	6.630
Regio Zuid-Limburg	gem. Heerlen	2018	13.359
		<u>103.238</u>	

4. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	300.745	311.517
Overige vorderingen:		
Fiscfree tbv personeel	9.826	0
Waarborgsommen	40.963	5.246
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitgefactureerde bedragen	123.839	235.483
Vooruitbetaalde bedragen	0	5.786
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen ziekengeld	25.851	0
Nog te ontvangen/factureren bedragen	36.904	175.621
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>538.128</u>	<u>733.653</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. Op de vorderingen op debiteuren is geen voorziening in mindering gebracht.
De reële waarde van de vordering wijkt niet significant af van de boekwaarde.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	13.084.317	9.751.383
Kassen	6.434	7.123
Gelden onderweg	258	-170
Totaal liquide middelen	13.091.009	9.758.336

Toelichting:

De liquide middelen zijn in het boekjaar fors toegenomen. Dit hangt samen met de door stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd ontvangen gift van € 3 mln. van stichting Huisvesten Sterke Jeugd. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichtingen.

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	91	91
Algemene reserve	19.317.692	15.621.799
Bestemmingsreserves	330.254	882.893
Totaal groepsvermogen	19.648.037	16.504.783

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Algemene reserve	15.621.799	3.201.256	494.637	19.317.692
Bestemmingsreserves	882.893	-58.002	-494.637	330.254
	16.504.783	3.143.254	0	19.648.037

De specificatie en het verloop van de algemene reserve is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Vrije algemene reserve	15.621.796	3.201.256	494.637	19.317.689
	15.621.796	3.201.256	494.637	19.317.689

Toelichting:

Zie voor de resultaatverdeling het overzicht bij 1.2 Geconsolideerde resultatenoverzicht 2018.

Bestemmingsreserves

De specificatie en het verloop zijn als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Informatisering- en automatiseringsprojecten	2.893	-2.893	0	0
Bestemmingsreserve zorgontwikkeling	500.000	-5.363	-494.637	0
Bestemmingsreserve management informatie	80.000	-47.916	0	32.084
Bestemmingsreserve divers werkgeverschap	300.000	-1.830	0	298.170
Totaal bestemmingsreserves	882.893	-58.002	-494.637	330.254

Toelichting:

Het bestuur heeft besloten om een deel van het resultaat toe te voegen cq te onttrekken aan de bestemmingsreserves conform het overzicht bij 1.2 Geconsolideerde resultatenoverzicht 2018.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Toelichting:

Voor de realisatie van een aantal informatisering- en automatiseringsprojecten was in 2015 een bestemmingsreserve gevormd voor de eenmalige kosten die verband houden met de realisatie van deze projecten. Een deel van deze projecten heeft nog deergelopen tot midden 2018.

Voor het beter leveren van zorg in de regio (dichterbij de doelgroep), het verbeteren van onze stuurinformatie en activiteiten in het kader van aantrekkelijker werkgeverschap, zijn drie bestemmingsreserves gevormd.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- reorganisatie	35.056	0	22.120	12.936	0
- commissie Samson	30.000	0	30.000	0	0
- jubileum	245.525	65.769	40.110	0	271.184
- nuancering zorg	491.564	403.115	106.157	385.407	403.115
- vennootschapsbelasting (VPB)	292.220	0	0	292.220	0
- onregelmatigheidstoelag	83.087	0	0	0	83.087
Totaal voorzieningen	1.177.452	468.884	198.387	690.563	757.386

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

31-dec-2018

€

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)

522.723

Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)

234.663

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

89.978

Toelichting:*Voorziening reorganisatie*

De voorziening voor reorganisatie had vooral betrekking op een reorganisatie bij stichting Youké Sterke Jeugd die in het boekjaar 2017 is uitgevoerd. Enkele dossiers met een overloop naar het boekjaar 2018 zijn in 2018 volledig afgehandeld.

Voorziening commissie Samson

In het kader van de onderzoekscommissie Samson was er eind 2017 nog 1 claim lopende, deze is in 2018 afgehandeld. Ultimo 2018 liggen er geen claims voor.

Voorziening jubileum

De voorziening is opgenomen op grond van de verslaggevingsvoorschriften voor toekomstige jubileumuitkeringen.

Voorziening nuancering zorg

Voor een deel van de productie was er in 2018 zorg verleend en deels ook gedeclareerd, maar was er per 31 december geen geldige toewijzing aanwezig of was deze toewijzing ontoereikend. Uit voorzichtigheid is voor deze gedeclareerde zorg een voorziening getroffen ter hoogte van de gedeclareerde omzet € 403.115.

Voorziening vennootschapsbelasting (VPB)

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. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidiebesluit' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer lijkt te worden voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht 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. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat sprake is van een mogelijke belastingplicht indien de zorgvrijstelling niet van toepassing blijkt te zijn. Bij het bepalen van de plicht is rekening gehouden met de resultaten vanaf boekjaar 2015. Omdat op dit moment, vanwege de lopende discussie in de sector waarbij onder meer ministeries, de Belastingdienst en koepelorganisaties betrokken zijn, de kans op een uitstroom van middelen onzeker is, was de verplichting eind 2017 als voorziening opgenomen. Volgens interne berekening zou het fiscale resultaat over de jaren 2015-2018 onder de nul uitkomen en is er geen voorziening nodig.

Voorziening onregelmatigheidstoelag

Vanuit jurisprudentie bij andere zorgsectoren is naar voren gekomen dat ook voor de Jeugdzorg mogelijk een claim toegewezen kan worden voor onregelmatigheidstoelag over de wettelijke vakantietoelag van de vijf voorgaande jaren. Hoewel onduidelijk is of dit daadwerkelijk gaat gebeuren, heeft de stichting hiervoor met ingang van 2017 een voorziening gevormd.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt: (voor een gedetailleerd schema: zie paragraaf 1.6)

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.461.046	4.037.141
Overige langlopende schulden	502.346	502.346
Totaal langlopende schulden	3.963.392	4.539.487

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	4.903.839	5.488.891
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	715.322	585.052
Stand per 31 december	4.188.517	4.903.839
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	225.125	364.352
Stand per 31 december	3.963.392	4.539.487

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	225.125	364.352
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.963.392	4.539.487
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.288.019	3.288.019

De aflossingsverplichting komend boekjaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Youké had ter grootte van € 629.277 een waarborg hypotheek van de Nederlandse Staat. Youké heeft een verzoek ingediend tot kwijtschelding van deze hypotheek, dit verzoek was afgewezen. In 2018 heeft de Nederlandse Staat € 200.000 vrijgegeven. Over het restant heeft Youké nog een beroepsprocedure lopen.

In het boekjaar heeft Youké 3 leningen vervroegd afgelost voor in totaal € 351.000, waarvoor in totaal € 19.470 aan boeterente is betaald.

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet significant af van de boekwaarde. Verder wordt verwezen naar de separate toelichting op de langlopende schulden.

9. Schulden en overlopende passiva uit hoofde van zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Regio Gooi & Vecht	0	401.665
Egalisatie bijdragen Oude Torenstraat	0	240.000
Nog te besteden projectgelden Kiekeboe	15.968	13.539
Bijdrage regio's zorg ontwikkeling 2019	370.000	0
Totaal schulden en overlopende passiva uit hoofde van zorg prestaties	385.968	655.204

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Toelichting:		2018
		€
<i>De post nog te besteden projectgelden Kiekeboe is als volgt te specificeren:</i>		
Stand 1 januari 2018		13.539
Correcties 2017		2.678
Opbrengsten 2018:		
Ontvangen subsidie gemeente Veenendaal	29.000	
Indicaties jeugdigen via Reinaerde	19.004	
		48.004
Kosten 2018:		
Personeel	46.598	
Huisvesting	706	
Activiteitenkosten	272	
Apparaat	677	
		-48.253
Stand 31 december 2018		15.968
<i>Het verloop van de post egalisatie bijdragen Oude Torenstraat is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	240.000	320.000
Af: vrijval	240.000	80.000
Stand per 31 december	0	240.000
Voor een verbouwing aan de Oude Torenstraat zijn in 2011 twee investeringssubsidies ontvangen van:		
Provincie Noord-Holland	€ 700.000	restant per 31 december 2018 € 0
Investore Holding BV	€ 100.000	restant per 31 december 2018 € 0
Deze investeringssubsidies zijn in 2011 als schuld opgenomen en vallen in 10 jaar vrij op basis van de afschrijving die in 10 jaar plaatsvindt. In verband met het opzeggen van de huur is eea versneld vrijgevallen in 2018, hier tegenover staan ook hogere afschrijvingslasten op materiële vaste activa.		
De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet significant af van de boekwaarde. Verder wordt verwezen naar de separate		
<i>Bijdrage regio's reservering zorg ontwikkeling:</i>		
Vanuit de regio's zijn in 2018 gelden ontvangen voor de ombouw van verblijf van jongeren op één centraal terrein naar decentraal in de regio. Deze ombouw zal in 2019 plaats vinden.		

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	620.479	518.589
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	225.125	364.352
Belastingen en sociale premies	1.161.425	1.018.997
Schulden terzake pensioenen	30.262	7.287
Nog te betalen salarissen	13.243	8.495
Vakantiegeld	776.290	655.968
Vakantiedagen	583.489	508.668
Overige schulden:		
Kosten pleegoudervergoeding	226.121	194.103
Spaargeld pupillen	1.673	5.582
Nog te betalen kosten:		
Accountant	67.593	58.205
Afwikkeling Kiekeboe 2018 Reinaerde/Kwink	22.191	31.634
Intrest langlopende leningen	3.217	17.513
Energiekosten / belastingen (BTW)	5.687	7.217
Diverse nog te betalen kosten	100.715	96.084
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	3.837.510	3.492.694

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.
Een groot deel van de kortlopende schulden hebben betrekking op personeel, zoals de te betalen belastingen en sociale premies, pensioenen en de aanspraken op vakantiegeld en vakantiedagen.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft de volgende meerjarige financiële verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten:

	betalbaar binnen 1 jaar	betalbaar 1-5 jaar	betalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-18	Looptijd tot
	€	€	€	€	
Huur onroerend goed	268.803	562.597	340.345	1.171.745	diverse
Gezinshuizen	714.392	657.273	0	1.371.665	diverse
	<u>983.195</u>	<u>1.219.870</u>	<u>340.345</u>	<u>2.543.410</u>	

Er is een bankgarantie afgegeven van € 20.015 ten behoeve van één kwartaal huur Oude Torenstraat 3 te Hilversum.

1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Restschuld 31 december 2017	Aflossing in 2018	Restschuld 31 december 2018	Restschuld over 5 jaar	Rest looptijd in jaren eind 2018	Aflossings-wijze	Aflossing in 2019
		€			%	€	€	€	€			€
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>												
Bank Nederlandse Gemeenten	15 nov. 1990	2.268.901	40 jaar	hypothecair	3,75%	737.392	56.722	680.670	453.780	12	lineair	56.723
Nederlandse Waterschapsbank	21 feb. 2001	644.254	18 jaar	hypothecair	5,41%	71.584	71.584	0	0	0	lineair	0
Bank Nederlandse Gemeenten	2 mrt. 1992	1.627.937	30 jaar	hypothecair	2,67%	271.337	271.337	0	0	0	lineair	0
ING	1 feb. 1990	1.474.786	30 jaar	hypothecair	3,46%	147.277	147.277	0	0	0	lineair	0
Rabobank	15 dec. 2009	340.335	15 jaar	hypothecair	2,95%	136.134	22.689	113.445	22.689	5	lineair	22.689
Rabobank	15 dec. 2009	700.000	40 jaar	hypothecair	2,95%	542.500	17.500	525.000	455.000	30	lineair	17.500
Rabobank	8 sep. 2010	2.485.000	31 jaar	hypothecair	2,85%	1.905.169	82.833	1.822.336	1.491.004	22	lineair	82.833
Rabobank	31 jan. 2013	817.000	18 jaar	hypothecair	2,85%	590.100	45.380	544.720	363.200	12	lineair	45.380
Subtotaal						4.401.493	715.322	3.686.171	2.785.673			225.125
<i>Overige langlopende schulden</i>												
Staat der Nederlanden	1 jan. 1979	967.610	onbepaald	waarborg	0,00%	338.333	0	338.333	338.333	onbepaald	geen	0
Staat der Nederlanden	1 jan. 1987	164.013	onbepaald	waarborg	0,00%	164.013	0	164.013	164.013	onbepaald	geen	0
Subtotaal						502.346	0	502.346	502.346			0
Totaal						4.903.839	715.322	4.188.517	3.288.019			225.125

3,75% - lening o/g Bank Nederlandse Gemeenten

Deze lening is op 15 november 1990 opgenomen bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds tegen een nominale grootte van € 2.268.901. In 2002 heeft het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds de lening gecedeerd aan de Rabobank International, welke bank op haar beurt de lening heeft gecedeerd aan de Bank Nederlandse Gemeenten. De aflossing geschiedt in 40 jaarlijkse gelijke termijnen van € 56.723 groot. De rente bedraagt met ingang van 15 november 2010 3,75%. De gemeente Utrecht staat onvoorwaardelijk borg voor de aflossing en rentebetaling van deze lening.

5,41% - lening o/g Nederlandse Waterschapsbank

De lening die per 21 februari 2001 is opgenomen bij de Nederlandse Waterschapsbank bedraagt nominaal € 644.254. De aflossing geschiedt in 18 gelijke jaarlijkse termijnen van € 35.792. De rente bedraagt voor de gehele looptijd 5,41% per jaar. Tot nakoming van al hetgeen uit genoemde lening voortvloeit hebben het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en het Ministerie van Financiën zich onvoorwaardelijk garant verklaard. De lening is in 2018 voor het restant vervroegd afgelost.

2,67% - lening o/g Bank Nederlandse Gemeenten

Op 2 maart 1992 is een lening afgesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds van nominaal € 1.627.937. In 2002 heeft het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds de lening gecedeerd aan de Rabobank International, welke bank op haar beurt de lening heeft gecedeerd aan de Bank Nederlandse Gemeenten. De aflossing geschiedt in 30 gelijke jaarlijkse termijnen van € 54.268. De rente bedraagt per 2 maart 2012 2,67%, oorspronkelijk 8,95%. De gemeente Veenendaal staat onvoorwaardelijk garant voor de aflossing en rentebetaling van deze lening. De lening is in 2018 voor het restant vervroegd afgelost.

3,457% - lening o/g ING

Op 1 februari 1990 is een lening afgesloten bij ING van nominaal € 1.474.786. De aflossing geschiedt in 29 gelijke jaarlijkse termijnen van € 49.167 en een laatste termijn van € 48.940. De rente bedraagt per 1 februari 2010 3,457% voor de rest van de looptijd van de lening. Vervroegde aflossing van deze lening is mogelijk vanaf 1 februari 2002. De Staat der Nederlanden staat onvoorwaardelijk garant voor de aflossing en rentebetaling van deze lening. De lening is in 2018 voor het restant vervroegd afgelost.

1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

2,95% - lening Rabobank

Deze lening is op 15 december 2009 opgenomen bij Rabobank. Met deze lening wordt een verbouwing op het terrein van de Molenhorst gefinancierd. De hoofdsom van de lening bedraagt € 340.335. De looptijd van de lening bedraagt 15 jaar. Aflossing geschiedt in vaste jaarlijkse termijnen van € 22.689. Het rentepercentage bedraagt 2,95% per jaar en staat nu nog voor 4 jaar vast. Door Trajectum is een positieve/negatieve hypotheekverklaring afgegeven met betrekking tot de panden in Zeist, Veenendaal, Utrecht en Soesterberg.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

- Positieve/negatieve hypotheekverklaring met betrekking tot de panden aan de Verlengde Slotlaan 109 te Zeist, Grote Beer te Veenendaal, Orinocodreef 21 te Utrecht en Amersfoortsestraat 119 te Soesterberg;
- Solvabiliteitsratio van minimaal 5%;
- Cross default;
- Pari passu verklaring

2,95% - lening Rabobank

Deze lening is op 15 december 2009 opgenomen bij Rabobank. Met deze lening wordt een verbouwing op het terrein van Bethanië gefinancierd. De hoofdsom van de lening bedraagt € 700.000. De looptijd van de lening bedraagt 40 jaar. Aflossing geschiedt in vaste jaarlijkse termijnen van € 17.500. Het rentepercentage bedraagt 2,95% per jaar en staat nu nog voor 4 jaar vast. Door Trajectum is een positieve/negatieve hypotheekverklaring afgegeven met betrekking tot de panden in Zeist, Veenendaal, Utrecht en Soesterberg. Voor deze lening gelden dezelfde zekerheden als hierboven beschreven bij 2,95% - lening Rabobank.

2,85% lening Rabobank

De lening is op 8 september 2010 opgenomen bij Rabobank. Met deze lening wordt een deel van de nieuwbouwkosten op het terrein van Kinabu gefinancierd. De hoofdsom van de lening bedraagt € 2.485.000. De looptijd van de lening bedraagt 370 maanden. Aflossing geschiedt in vaste jaarlijkse termijnen van € 82.833. Het rentepercentage is per 1 oktober 2015 herzien naar 2,85% (was 4,6%) en staat voor 5 jaar vast.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

- 2^e hypotheek op terrein en opstallen Verlengde Slotlaan 109, 3707 CE Zeist;
- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen en op alle huidige en toekomstige investeringen;
- solvabiliteitsratio van minimaal 7%.

2,85% - lening Rabobank

De lening is op 31 januari 2013 opgenomen bij Rabobank. De lening is verstrekt voor de aflossing van een lening. De lening zal in 18 jaar worden afgelost.

Aflossing geschiedt in vaste kwartaaltermijnen van € 11.345. Het rentepercentage bedraagt 2,85% en staat voor 3 jaar vast.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

- 2^e hypotheek op terrein en opstallen Verlengde Slotlaan 109, 3707 CE Zeist;
- pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen en op alle huidige en toekomstige investeringen;
- solvabiliteitsratio van minimaal 6%.

0% - waarborg Staat der Nederlanden

Op 1 januari 1979 is een lening verkregen bij de Staat der Nederlanden van nominaal € 967.610. Er is geen rente verschuldigd. Als zekerheid is een hypotheek verstrekt op het onroerend goed aan de (Galvanistraat) Scheltemalaan 17 te Amersfoort.

In het jaar 2016 is een deel van het onroerend goed verkocht. Naar rato is een bedrag van € 629.277 in depot geplaatst op een derdenrekening bij een notaris. Het ministerie heeft een verzoek afgewezen om kwijtschelding van dit deel van de lening. De stichting heeft bezwaar aangetekend tegen het besluit van het ministerie en in 2018 heeft het ministerie € 200.000 vrijgegeven ten gunste van de stichting. Tegen het restant loopt nog een bezwaarprocedure.

0% - waarborg Staat der Nederlanden

Op 1 januari 1987 is een lening verkregen bij de Staat der Nederlanden van nominaal € 164.013. Er is geen rente verschuldigd. Als zekerheid is een hypotheek verstrekt op het onroerend goed aan de Pieter de Hooghlaan 48 te Hilversum.

1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

11. Financiering WMO en jeugdwet

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rijksfinanciering (subsidie)	16.164	19.258
Provinciale financiering (subsidie)	210.000	70.000
Gemeentelijke financiering	29.562.923	27.465.114
Overige financiering (subsidies)	0	5.213
Totaal	29.789.087	27.559.585

Nadere specificatie financiering WMO en Jeugdzorg

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rijksfinanciering (subsidie)		
Ministerie van VWS inzake stagefonds	16.164	19.258
	16.164	19.258
Provinciale financiering (subsidie)		
Provincie Noord-Holland	210.000	70.000
	210.000	70.000

Toelichting:

Provinciale subsidies

Provincie Noord-Holland:

Verbouwing Regiokantoor Oude Torenstraat

Totaal

Realisatie 2018
€
210.000
210.000
210.000

Voor een verbouwing aan de Oude Torenstraat was in 2011 een investeringssubsidies ontvangen. Deze investeringssubsidie zou in 10 jaar vrij vallen. In verband met het opzeggen van de huur is eea versneld vrijgevalen in 2018 en huurt de stichting een ander pand in Hilversum. Tegenover de vrijval staan ook hogere (versnelde) afschrijvingslasten op materiële vaste activa.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Gemeentelijke financiering		
Regio Eemland	5.858.400	5.204.761
Regio Zuid-Oost Utrecht	2.782.378	2.281.310
Regio Utrecht Stad	5.258.580	5.997.385
Regio Lekstroom	2.775.642	2.904.644
Regio Gooi & Vecht	4.147.824	3.655.470
Regio Utrecht West	2.692.410	2.379.340
Regio FoodValley	4.936.134	4.147.015
Regio Arnhem	437.710	388.079
Buitenregionaal	276.839	404.188
Afwikkeling gemeenten voorgaande jaren	397.006	102.922
	29.562.923	27.465.114

1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

Toelichting:	
	Realisatie 2018
Gemeentelijke financiering WMO en Jeugdwet	€
<i>Regio Eemland:</i>	
WMO: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	10.937
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	5.637.581
Subtotaal	5.648.518
Inzake coaching BSO, Kinderdagverblijven en Onderwijs gemeente Amersfoort	87.295
Inzet buurt- en/of wijkteams	107.762
Project vroegsignalering gemeente Bunschoten	14.825
Totaal	5.858.400
<i>Regio Zuid-Oost Utrecht:</i>	
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	1.829.692
Inzake CJG gemeente Zeist	557.339
Inzet buurt- en/of wijkteams	311.562
Inzake observatie en diagnostiek van jonge kinderen gemeente Zeist	52.400
Inzake kinderen met een plus gem. Utrechtse Heuvelrug	31.385
Totaal	2.782.378
<i>Regio Utrecht Stad:</i>	
WMO: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	673.098
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	4.141.280
J&O: commissie passend alternatief	109.523
J&O: Driemilieu voorziening leegstandsvergoeding (regievoering regio)	334.679
Totaal	5.258.580
<i>Regio Lekstroom:</i>	
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	2.358.599
Inzet buurt- en/of wijkteams	131.175
Onderwijszorgarrangementen gemeente IJsselstein	147.000
Onderwijszorgarrangementen gemeente Vianen	84.288
Project Luifelstede gemeente Nieuwegein	46.667
Puzzelgroep gemeente Houten	7.913
Totaal	2.775.642
<i>Regio Gooi & Vecht:</i>	
WMO: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	9.508
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	4.138.316
Totaal	4.147.824
<i>Regio Utrecht West:</i>	
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	2.599.074
Inzet buurt- en/of wijkteams	93.336
Totaal	2.692.410

1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

Vervolg toelichting:		Realisatie 2018
		€
<i>Regio FoodValley:</i>		
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie		3.963.610
Inzet buurt- en/of wijkteams		830.302
Meekijkteam gemeente Ede		127.742
Project Kiekeboe gemeente Veenendaal (Youké deel)		4.315
Consultatie 2017		4.632
Bijzondere pleegzorgkosten 2017		5.533
Totaal		4.936.134
<i>Regio Arnhem:</i>		
J&O: Gerealiseerde en gedeclareerde productie		421.810
J&O: Afgekeurde regels na 31-01		15.900
Totaal		437.710
<i>Buitenregionaal:</i>		
Regio Achterhoek		4.513
Regio Amsterdam-Amstelland		73.691
Regio Flevoland		9.369
Regio Groningen		10.744
Regio Haaglanden		21.972
Regio IJsselland		1.330
Regio Noord-Kennemerland		14.039
Regio Noord-Veluwe		15.757
Regio Rivierenland		8.838
Regio West Brabant West		17.976
Regio Zuid-Holland-Zuid		45.608
Regio Zuid-Limburg		53.002
Totaal		276.839

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Overige financiering (subsidies)		
Ambassadeurschap PACT 2016-2017	0	5.213
	0	5.213

12. Mutatie onderhanden trajecten jeugdzorg

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Gemeentelijke subsidies	0	4.296
Totaal	0	4.296

1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Uitbestede zorg	385.093	268.286
Eigen bijdragen	41.405	25.423
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Uitleen van personeel	445.900	585.395
Huuropbrengsten	483.487	380.834
Boekresultaat verkoop activa	116.753	1.800
Overige	3.034.609	81.933
Totaal	4.507.247	1.343.671

Toelichting:

De post uitleen personeel betreft vooral de detachering van medewerkers naar collega zorginstellingen, gemeenten en scholen.

In 2015 zijn er panden verkocht waarop een rijksgarantie was verstrekt. De stichting was van mening dat zij recht had op de volledige verkoopopbrengst nav eerdere gesprekken met het Rijk. Het Rijk heeft dat herzien. Hierover is de discussie nog gaande en staat de opbrengst op een geblokkeerde notaris rekening. In 2018 is alsnog een gedeelte vrijgegeven door het Rijk. Dit is verantwoordt onder boekresultaat verkoop activa voor een bedrag van € 200.000.

De post overige onder de overige opbrengsten betreft met name een gift van stichting Huisvesten Sterke Jeugd aan stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd ter hoogte van € 3,0 mln.

LASTEN

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Lonen en salarissen	16.411.819	15.172.651
Sociale lasten	2.797.711	2.546.925
Pensioenpremies	1.576.195	1.431.353
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Personele voorzieningen	12.723	-610.669
Overige personeelskosten	1.050.209	803.818
Subtotaal	21.848.657	19.344.078
Personeel niet in loondienst	1.219.103	887.773
Totaal personeelskosten	23.067.760	20.231.851
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's	335	316

Er zijn geen personeelsleden werkzaam buiten Nederland.

Toelichting:

De personele kosten zijn ruim € 2,9 mln. hoger dan het boekjaar 2017. Het verschil wordt verklaard door meer personeel, onder andere 10 fte tbv CJG Zeist en een cao verhoging in juli. Deels staan ook hogere opbrengsten tegen over de hogere personele kosten.

De kosten voor de personele voorzieningen bestaan uit een dotatie aan de jubileum voorziening en een vrijval van de reorganisatie voorziening uit 2016/2017 à € 13.000.

De stijging op de post personeel niet in loondienst heeft voor ca. € 450.000 te maken met inhuur van zorgpersoneel. Het restant heeft te maken met het uitbesteden van de receptie functie, inzet van een interim bestuurder, P&C functionaris en extra inzet tbv ICT en P&O functies. De laatste twee deels als gevolg van ziekte en deels als verbetering van de dienstverlening.

De overige personele kosten kent een stijging door opleiding van personeel en wervingskosten van personeel voor sleutelposities.

Het gemiddeld aantal personeelsleden in 2018 is exclusief 12,5 fte stagiaires (2017: 12 fte).

1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
- materiële vaste activa	738.829	643.064
Totaal afschrijvingen	<u>738.829</u>	<u>643.064</u>

Toelichting:

In 2018 is de huur van de Oude Torenstraat in Hilversum opgezegd en zijn de verbouwingskosten versneld afgeschreven, deze versnelde afschrijving is ten laste gekomen van 2018 voor € 163.000.

16. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Toelichting:

Er is geen bijzondere waardevermindering geweest.

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Algemene kosten:</i>		
Kosten van administratieve en registratieve systemen	168.935	153.798
Communicatiekosten	153.141	178.639
Kantoorkosten	22.470	13.146
Zakelijke lasten	552.445	552.057
Kosten algemeen beheer	155.363	125.293
Overige algemene kosten	-4.626	732.306
Subtotaal algemene kosten	<u>1.047.728</u>	<u>1.755.239</u>
<i>Automatiseringskosten:</i>		
Computerbenodigdheden	471.459	383.676
Onderhoud en aanschaf software	117.963	101.594
Uitbesteding ICT-functie	205.901	197.083
Subtotaal automatiseringskosten	<u>795.323</u>	<u>682.353</u>
<i>Verzorgingskosten:</i>		
Direct cliëntgebonden	335.733	344.106
Pleeg- en gezinszorg	2.789.455	2.672.196
Uitbestede zorg	800.941	260.815
Subtotaal verzorgingskosten	<u>3.926.129</u>	<u>3.277.117</u>
<i>Huisvestingskosten:</i>		
Onderhoudskosten	240.539	139.255
Kosten huur en beheer	450.573	431.308
Energiekosten	186.312	172.288
Overige huisvestingskosten	286.824	211.297
Subtotaal huisvestingskosten	<u>1.164.248</u>	<u>954.148</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.933.428</u>	<u>6.668.857</u>

Toelichting:*Algemene kosten:*

Er is een grote afwijking tov 2017 op de overige algemene kosten. Dit betreft de (per saldo netto) mutatie van de voorziening nuancering zorg en de vrijval van de voorziening vennootschapsbelasting.

Automatiseringskosten:

De automatiseringskosten zijn hoger dan het vorige boekjaar, onder andere door de implementatie van een management informatie systeem.

Verzorgingskosten:

Stichting Youké Sterke Jeugd zoekt bewust de samenwerking op met externe zorg partners. Dit leidt tot hogere omzet, maar ook tot hogere kosten. Deze kosten worden voorzover de onderaannemer de zorg zelfstandig uitvoert (onder supervisie van Youké) verantwoord als uitbestede zorg.

Huisvestingskosten:

In de overige huisvestingskosten zijn kosten verantwoord ter hoogte van € 72.600 voor het eenzijdig terugdraaien van de verkoop van een pand in Amersfoort.

1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rentebaten	4.215	18.284
Waardeveranderingen fin. vaste activa en effecten	-329.519	234.457
Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten	51.530	17.539
Subtotaal financiële baten	-273.774	270.280
Rentelasten	-139.289	-138.031
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-139.289	-138.031
Totaal financiële baten en lasten	-413.063	132.249

Toelichting

In 2018 is een verlies geleden op beleggingen als gevolg van de sterk dalende beurzen in het laatste kwartaal van 2018. Als gevolg van de vervroegde aflossingen van enkele leningen in 2018, is er voor € 19.500 aan boeterente opgenomen onder de rentelasten.

Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1a Controle van de jaarrekening: huidig jaar	77.914	58.246
1b Controle van de jaarrekening: afwikkeling voorgaand jaar	394	15.000
2 Overige controlewerkzaamheden	12.393	12.000
3 Fiscale advisering	21.720	2.772
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	112.421	88.018

1.8 WNT-VERANTWOORDING OVER 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Youké Sterke Jeugd. Het voor Stichting Youké Sterke Jeugd toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 125.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp klasse II, totaalscore 8.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	mw drs. F.M. Nasrullah
Functiegegevens	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	€	99.568
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.104
<i>subtotaal</i>	€	<i>108.672</i>

Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum € **108.672**

-/- Onverschuldigd betaald bedrag € -

Totale bezoldiging 2018 € **108.672**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan 1)

Gegevens 2017

Functiegegevens	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0

Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	€	136.429
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.833
Totale bezoldiging 2017	€	148.262

Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum € **121.000**

Motivatatie overschrijding van de maximale bezoldiging:

1) Met de voorzitter en lid van de Raad van Bestuur zijn beloningsafspraken gemaakt voor de invoering van de Wet Normering Topinkomens. Op grond van de overgangsregeling WNT is de overschrijding van het genormeerde inkomen toegestaan.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1 t/m 12

Naam	dhr. M.J.H. Hoek
Functiegegevens	Interim lid RvB
Kalenderjaar	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/08-31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5

Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum

Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€	25.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 (1 t/m 5)	€	126.500

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€	64.350
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 (1 t/m 5)	€	64.350

-/- Onverschuldigd betaald bedrag € -

Totale bezoldiging, exclusief BTW € **64.350**

1.8 WNT-VERANTWOORDING OVER 2018

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	drs. L.M.B. Musterd	drs. M.B. Botman	drs. J. Knappe
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	9.144	6.000	6.231
Individueel WNT-maximum	18.750	12.500	12.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging 2018	9.144	6.000	6.231
<i>Gegevens 2017</i>			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Totale bezoldiging 2017	7.880	6.000	6.230
Individueel WNT-maximum	18.150	12.100	12.100
Naam	mr. R.W.L. Koopmans	M. Sini MA	drs. O.M.A.A. Ramadan
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/03	01/01-31/12
Bezoldiging			
Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	6.176	1.519	6.186
Individueel WNT-maximum	12.500	3.082	12.500
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging 2018	6.176	1.519	6.186
<i>Gegevens 2017</i>			
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Totale bezoldiging 2017	6.136	6.114	6.175
Individueel WNT-maximum	12.100	12.100	12.100
Naam	J.P. Wassens		
Functiegegevens	Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/04-31/12		
Bezoldiging			
Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	4.922		
Individueel WNT-maximum	9.418		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0		
Totale bezoldiging 2018	4.922		
<i>Gegevens 2017</i>			
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2017			
Totale bezoldiging 2017			
Individueel WNT-maximum			

1.8 WNT-VERANTWOORDING OVER 2018

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Geen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Geen.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1 JAARREKENING

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-18 €	31-dec-17 €
Vaste activa			
Materiële vaste activa	19	6.154.800	6.976.877
Financiële vaste activa	20	1.119.501	861.970
		<u>7.274.301</u>	<u>7.838.847</u>
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa uit hoofde van zorgprestaties	21	4.000.282	3.867.033
Vorderingen en overlopende activa	22	535.432	730.744
Liquide middelen	23	7.769.084	9.003.723
Totaal vlottende activa		<u>12.304.798</u>	<u>13.601.500</u>
Totaal activa		<u>19.579.099</u>	<u>21.440.347</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	24	91	91
Algemene reserve		10.312.893	9.354.891
Bestemmingsreserves		330.254	882.893
Totaal eigen vermogen		<u>10.643.238</u>	<u>10.237.875</u>
Voorzieningen	25	757.386	1.177.452
Langlopende schulden	26	3.963.392	4.539.487
Kortlopende schulden			
Schulden en overlopende passiva uit hoofde van zorgprestaties	27	385.968	655.204
Kortlopende schulden en overlopende passiva	28	3.829.115	4.830.329
		<u>4.215.083</u>	<u>5.485.533</u>
Totaal passiva		<u>19.579.099</u>	<u>21.440.347</u>

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2018 €</u>	<u>Realisatie 2017 €</u>
OPBRENGSTEN:			
Financiering WMO en Jeugdzorg	29	29.789.087	27.559.585
Mutaties onderhanden trajecten Jeugdzorg	30	0	4.296
Overige bedrijfsopbrengsten	31	1.507.247	1.660.671
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>31.296.334</u>	<u>29.224.552</u>
LASTEN:			
Personeelskosten	32	23.067.760	20.949.251
Afschrijvingen op materiële vaste activa	33	738.829	643.064
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	34	0	0
Overige bedrijfskosten	35	6.893.430	6.633.197
Som der bedrijfslasten		<u>30.700.019</u>	<u>28.225.512</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		596.315	999.040
Financiële baten en lasten	36	-190.952	-122.379
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>405.363</u></u>	<u><u>876.661</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2018 €</u>	<u>2017 €</u>
Bestemmingsreserve Informatisering- en automatiseringsprojecten	-2.893	-5.785
Bestemmingsreserve zorgontwikkeling	-5.363	500.000
Bestemmingsreserve management informatie	-47.916	80.000
Bestemmingsreserve divers werkgeverschap	-1.830	300.000
Algemene reserve	463.365	2.446
	<u><u>405.363</u></u>	<u><u>876.661</u></u>

1.11 ENKELVOUDIGE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2018

	Ref.	2018		2017	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			596.315		999.040
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	33	738.829		643.064	
- mutaties voorzieningen	25	<u>-420.066</u>		<u>-1.432.404</u>	
			318.763		-789.340
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	22	195.312		2.314.576	
- mutatie onderhanden trajecten	27	0		-405.961	
- vorderingen/schulden uit hoofde van zorgprestaties	21 & 27	-402.485		3.145.100	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	28	<u>-861.987</u>		<u>1.083.629</u>	
			-1.069.160		6.137.344
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-154.082</u>		<u>6.347.044</u>
Ontvangen interest	36	1.633		8.520	
Ontvangen dividend	0	14.643		9.764	
Waardeveranderingen effecten	20	-67.939		17.231	
Betaalde interest	36	<u>-139.289</u>		<u>-157.894</u>	
			-190.952		-122.379
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-345.034		6.224.665
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	19	0		-23.460	
Desinvesteringen materiële vaste activa	19	83.248		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	20	-601.165		-397.163	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	20	<u>343.634</u>		<u>732.379</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-174.283		311.756
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	26	<u>-715.322</u>		<u>-585.052</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-715.322		-585.052
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.234.639</u>		<u>5.951.369</u>
Geldmiddelen in balans					
Stand geldmiddelen per 31 december			7.769.084		9.003.723
Minus: stand geldmiddelen per 1 januari			<u>9.003.723</u>		<u>3.052.354</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.234.639</u>		<u>5.951.369</u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

19. Materiële vaste activa

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	5.857.598	6.502.941
Machines en installaties	112.930	168.616
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	173.408	293.366
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	10.864	11.954
Totaal materiële vaste activa	6.154.800	6.976.877

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

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2018					
Aanschafwaarde	12.840.361	1.119.495	856.051	54.454	14.870.361
Cumulatieve afschrijvingen	6.337.420	950.879	562.685	42.500	7.893.484
Boekwaarde per 1 januari 2018	6.502.941	168.616	293.366	11.954	6.976.877
Mutaties in het boekjaar					
Bij: investeringen	0	0	0	0	0
Af: afschrijvingen	599.360	22.482	115.897	1.090	738.829
Af: terugname geheel afgeschr. activa	0	0	0	0	0
Af: desinvesteringen	45.983	33.204	4.061	0	83.248
Mutaties in het boekjaar	-645.343	-55.686	-119.958	-1.090	-822.077
Stand per 31 december 2018					
Aanschafwaarde	12.794.378	1.086.291	851.990	54.454	14.787.113
Cumulatieve afschrijvingen	6.936.780	973.361	678.582	43.590	8.632.313
Boekwaarde per 31 december 2018	5.857.598	112.930	173.408	10.864	6.154.800

Gehanteerde afschrijvingspercentages: 0%/2,5%/10% 5%/10% 10%/20%/33% 2%

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 1 op pagina 11.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

20. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Overige effecten	1.119.501	861.970
Totaal financiële vaste activa	1.119.501	861.970

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Deelnemingen	Vorderingen op deelnemingen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0	861.970	0	861.970
Resultaat deelneming/ koers	0	0	-67.939	0	-67.939
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	669.104	0	669.104
Verkoop effecten	0	0	-343.634	0	-343.634
Boekwaarde per 31 december	0	0	1.119.501	0	1.119.501

Toelichting:

De financiële vaste activa zijn belegd binnen Optimix. Hiervoor is een conservatief beleggingsbeleid afgesproken.

Positie per onderdeel:

	31-dec-18	31-dec-17
Aandelen	525.000	340.280
Alternatieve beleggingen	147.301	65.475
Mixfondsen	0	0
Vastrentende waarden	447.200	456.215
	1.119.501	861.970

Een deel van de portefeuille wordt liquide aangehouden bij de Kasbank welk bedrag onder de liquide middelen is verantwoord. Zodra de marktomstandigheden dit toelaten kan dit eventueel weer aan de financiële vaste activa worden toegevoegd.

Het negatief rendement over de gemiddelde waarde van de beleggingsportefeuille bedraagt voor 2018 4,4%.

21. Vorderingen en overlopende activa uit hoofde van zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Regio Eemland	273.914	456.306
Regio Zuid-Oost Utrecht	336.137	29.357
Regio Utrecht stad	428.357	265.153
Regio Lekstroom	438.041	366.612
Regio Gooi & Vecht	801.987	205.013
Regio Utrecht west	788.833	1.184.671
Regio FoodValley	711.935	1.124.747
Regio Arnhem	117.840	109.924
Buitenregionale gemeenten	103.238	125.250
Totaal vorderingen en overlopende activa uit hoofde van zorgprestaties	4.000.282	3.867.033

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 3 op pagina 12.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

22. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Vorderingen op debiteuren	300.745	311.517
Overige vorderingen:		
Fiscfree tbv personeel	9.826	0
Waarborgsommen	40.963	5.246
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitgefactureerde bedragen	123.839	235.483
Vooruitbetaalde bedragen	0	5.786
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen ziekengeld	25.851	0
Nog te ontvangen/factureren bedragen	34.208	172.712
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>535.432</u>	<u>730.744</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar. Op de vorderingen op debiteuren is geen voorziening in mindering gebracht. De reële waarde van de vordering wijkt niet significant af van de boekwaarde.

23. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Bankrekeningen	7.762.392	8.996.770
Kassen	6.434	7.123
Gelden onderweg	258	-170
Totaal liquide middelen	<u>7.769.084</u>	<u>9.003.723</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn deels afgenomen door de mutaties van Kasbank tgv/tlv de effecten en daarnaast door het vervroegd aflossen van leningen ter hoogte van € 350.000.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

24. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kapitaal	91	91
Algemene reserve	10.312.893	9.354.891
Bestemmingsreserves	330.254	882.893
Totaal eigen vermogen	10.643.238	10.237.875

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Algemene reserve	9.354.891	463.365	494.637	10.312.893
Bestemmingsreserves	882.893	-58.002	-494.637	330.254
	10.237.875	405.363	0	10.643.238

De specificatie en het verloop van de algemene reserve is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Vrije algemene reserve	9.354.888	463.365	494.637	10.312.890
	9.354.888	463.365	494.637	10.312.890

Toelichting:

	Vermogen 31-dec-18	Resultaat 2018
	€	€
Stichting Youké Sterke Jeugd	10.643.238	405.363
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	9.004.799	2.737.891
Totaal groepsvermogen en groepsresultaat	19.648.037	3.143.254

Zie voor de resultaatverdeling het overzicht bij 1.14 Enkelvoudige resultatenoverzicht 2018.

Bestemmingsreserves

De specificatie en het verloop zijn als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Informatisering- en automatiseringsprojecten	2.893	-2.893	0	0
Bestemmingsreserve zorgontwikkeling	500.000	-5.363	-494.637	0
Bestemmingsreserve management informatie	80.000	-47.916	0	32.084
Bestemmingsreserve divers werkgeverschap	300.000	-1.830	0	298.170
Totaal bestemmingsreserves	882.893	-58.002	-494.637	330.254

Toelichting:

Zie voor de toewijzing van de bestemmingsreserves het overzicht bij 1.14 Enkelvoudige resultatenoverzicht 2018.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

25. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- reorganisatie	35.056	0	22.120	12.936	0
- commissie Samson	30.000	0	30.000	0	0
- jubileum	245.525	65.769	40.110	0	271.184
- nuancering zorg	491.564	403.115	106.157	385.407	403.115
- vennootschapsbelasting (VPB)	292.220	0	0	292.220	0
- onregelmatigheidstoelag	83.087	0	0	0	83.087
Totaal voorzieningen	1.177.452	468.884	198.387	690.563	757.386

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

	31-dec-2018
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	537.854
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	234.663
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	89.978

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 7 op pagina 16.

26. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt: (voor een gedetailleerd schema: zie paragraaf 5.1.6)

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	3.461.046	4.037.141
Overige langlopende schulden	502.346	502.346
Totaal langlopende schulden	3.963.392	4.539.487

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2018	2017
	€	€
Stand per 1 januari	4.903.839	5.488.891
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	715.322	585.052
Stand per 31 december	4.188.517	4.903.839
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	225.125	364.352
Stand per 31 december	3.963.392	4.539.487

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

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	225.125	364.352
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.963.392	4.539.487
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.288.019	3.288.019

De aflossingsverplichting komend boekjaar is verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 8 op pagina 17.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA

27. Kortlopende schulden en overlopende passiva van zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Regio Utrecht stad	0	0
Regio Gooi & Vecht	0	401.665
Egalisatie bijdragen Oude Torenstraat	0	240.000
Nog te besteden projectgelden Kiekeboe	15.968	13.539
Bijdrage regio's zorg ontwikkeling 2019	370.000	0
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva van zorgprestaties	385.968	655.204

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 9 op pagina 17.

28. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
	€	€
Crediteuren	620.479	518.589
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	225.125	364.352
Belastingen en sociale premies	1.161.425	1.018.997
Schulden terzake pensioenen	30.262	7.287
Nog te betalen salarissen	13.243	8.495
Vakantiegeld	776.290	655.968
Vakantiedagen	583.489	508.668
Overige schulden:		
Kosten pleegoudervergoeding	226.121	194.103
Spaargeld pupillen	1.673	5.582
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	0	1.345.374
Nog te betalen kosten:		
Ontwikkelingsprong 2012-2016	0	0
Accountant	63.200	54.575
Afwikkeling Kiekeboe 2017 Reinaerde/Kwink	22.191	31.634
Intrest langlopende leningen	3.217	17.513
Energiekosten / belastingen (BTW)	5.687	7.217
Diverse nog te betalen kosten	96.713	91.975
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	3.829.115	4.830.329

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 10 op pagina 18.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting heeft de volgende meerjarige financiële verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-18	Looptijd tot
	€	€	€	€	
Huur onroerend goed	268.803	562.597	340.345	1.171.745	diverse
Gezinshuizen	714.392	657.273	0	1.371.665	diverse
	983.195	1.219.870	340.345	2.543.410	

Er is een bankgarantie afgegeven van € 20.015 ten behoeve van één kwartaal huur Oude Torenstraat 3 te Hilversum.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

29. Financiering WMO en jeugdwet

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rijksfinanciering (subsidie)	16.164	19.258
Provinciale financiering (subsidie)	210.000	70.000
Gemeentelijke financiering	29.562.923	27.465.114
Overige financiering (subsidies)	0	5.213
Totaal	29.789.087	27.559.585

Nadere specificatie financiering WMO en Jeugdzorg

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rijksfinanciering (subsidie)		
Ministerie van VWS inzake stagefonds	16.164	19.258
	16.164	19.258
Provinciale financiering (subsidie)		
Provincie Noord-Holland	210.000	70.000
	210.000	70.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 11 op pagina 22.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Gemeentelijke financiering		
Regio Eemland	5.858.400	5.204.761
Regio Zuid-Oost Utrecht	2.782.378	2.281.310
Regio Utrecht Stad	5.258.580	5.997.385
Regio Lekstroom	2.775.642	2.904.644
Regio Gooi & Vecht	4.147.824	3.655.470
Regio Utrecht West	2.692.410	2.379.340
Regio FoodValley	4.936.134	4.147.015
Regio Arnhem	437.710	388.079
Buitenregionaal	276.839	404.188
Afwikkeling gemeenten voorgaande jaren	397.006	102.922
	29.562.923	27.465.114

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 11 op pagina 22.

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Overige financiering (subsidies)		
Ambassadeurschap PACT 2016-2017	0	5.213
	0	5.213

30. Mutatie onderhanden trajecten jeugdzorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Gemeentelijke subsidies	0	4.296
Totaal	0	4.296

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

BATEN

31. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Overige dienstverlening:</i>		
Uitbestede zorg	385.093	268.286
Eigen bijdragen	41.405	25.423
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Uitleen van personeel	445.900	585.395
Huuropbrengsten	483.487	380.834
Boekresultaat verkoop activa	116.753	1.800
Overige	34.609	398.933
Totaal	1.507.247	1.660.671

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 13 op pagina 25, met uitzondering van de post overige onder de overige opbrengsten. Deze post overige betreft met name aan Youke uitbestede zorg door derden ten bedrage van € 385.000.

LASTEN

32. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Lonen en salarissen	16.411.819	15.172.651
Sociale lasten	2.797.711	2.546.925
Pensioenpremies	1.576.195	1.431.353
<i>Andere personeelskosten:</i>		
Personele voorzieningen	12.723	106.731
Overige personeelskosten	1.050.209	803.818
Subtotaal	21.848.657	20.061.478
Personeel niet in loondienst	1.219.103	887.773
Totaal personeelskosten	23.067.760	20.949.251
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's	335	316

Er zijn geen personeelsleden werkzaam buiten Nederland.

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 14 op pagina 25.

33. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
- materiële vaste activa	738.829	643.064
Totaal afschrijvingen	738.829	643.064

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 15 op pagina 25.

34. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Toelichting:

Er is geen bijzondere waardevermindering geweest.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

35. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
<i>Algemene kosten:</i>		
Kosten van administratieve en registratieve systemen	135.393	125.730
Communicatiekosten	153.141	178.639
Kantoorkosten	22.470	13.146
Zakelijke lasten	547.658	548.427
Kosten algemeen beheer	153.694	121.331
Overige algemene kosten	-4.626	732.306
Subtotaal algemene kosten	1.007.730	1.719.579
<i>Automatiseringskosten:</i>		
Computerbenodigdheden	471.459	383.676
Onderhoud en aanschaf software	117.963	101.594
Uitbesteding ICT-functie	205.901	197.083
Subtotaal automatiseringskosten	795.323	682.353
<i>Verzorgingskosten:</i>		
Direct cliëntgebonden	335.733	344.106
Pleeg- en gezinszorg	2.789.455	2.672.196
Uitbestede zorg	800.941	260.815
Subtotaal verzorgingskosten	3.926.129	3.277.117
<i>Huisvestingskosten:</i>		
Onderhoudskosten	240.539	139.255
Kosten huur en beheer	450.573	431.308
Energiekosten	186.312	172.288
Overige huisvestingskosten	286.824	211.297
Subtotaal huisvestingskosten	1.164.248	954.148
Totaal overige bedrijfskosten	6.893.430	6.633.197

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 17 op pagina 26.

1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2018

LASTEN

36. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
	€	€
Rentebaten	1.633	8.520
Waardeveranderingen fin. vaste activa en effecten	-67.939	17.231
Overige opbrengsten fin. vaste activa en effecten	14.643	9.764
Subtotaal financiële baten	-51.663	35.515
Rentelasten	-139.289	-157.894
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-139.289	-157.894
Totaal financiële baten en lasten	-190.952	-122.379

Toelichting

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar punt 18 op pagina 27.

Honoraria accountant

	2018	2017
	€	€
De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:		
1a Controle van de jaarrekening: huidig jaar	73.913	54.616
1b Controle van de jaarrekening: afwikkeling voorgaand jaar	0	15.000
2 Overige controlewerkzaamheden	12.000	12.000
3 Fiscale advisering	21.720	2.772
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	107.633	84.388

1.14 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Youké Sterke Jeugd heeft de geconsolideerde jaarrekening 2018 opgesteld en vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2018.

De Raad van Toezicht van Stichting Youké Sterke Jeugd heeft de geconsolideerde jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2018.

1.15 Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verdelen in overeenstemming met de resultaatverdeling onder aan paragraaf 1.2.

1.16 Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van het verslagjaar 2019 is sprake van een fusie tussen stichting Youké Sterke Jeugd en Stichting Huisvesten Sterke Jeugd. Dientengevolge zullen met ingang van het verslagjaar 2019 de jaarcijfers van Stichting Huisvesten Sterke Jeugd eveneens worden opgenomen in de jaarrekening van Stichting Youké Sterke Jeugd.

Deze fusie heeft een minimale impact op de bedrijfsvoering van de stichting Youké Sterke Jeugd, daar stichting Youké Sterke Jeugd reeds de panden in huur had. Stichting Youké Sterke Jeugd draag nu wel de verantwoordelijkheid voor het onderhoud van deze panden, maar daarvoor had Huisvesten een onderhoudsvoorziening die vrijvalt ten gunste van het eigen vermogen.

De schulden per 31 december 2018 bij stichting Huisvesten Sterke Jeugd bedragen € 7.322 en zijn aan te merken als normale bedrijfsvoering.

1.17 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.

mevrouw drs. M. van Loon

Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw drs. L.M.B. Musterd (voorzitter)

W.G.

de heer drs. M.B. Botman

W.G.

mevrouw drs. J. Knappe

W.G.

de heer mr. R.W.L. Koopmans

W.G.

de heer drs. O.M.A.A. Ramadan

W.G.

de heer J.P. Wassens

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming.

2.2 Bijzondere statutaire rechten inzake de zeggenschap in de rechtspersoon

Geen.

2.3 Overzicht nevenvestigingen

De stichting heeft nevenvestigingen in de volgende gemeenten in Nederland:

- Amersfoort
- Hilversum
- Houten
- Utrecht
- Veenendaal

2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Youké Sterke Jeugd

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Youké Sterke Jeugd te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Youké Sterke Jeugd op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen (RJ 655) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2018; en
3. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2018. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Youké Sterke Jeugd zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. 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 klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door de instelling als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op het tot stand komen van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ de overige gegevens.

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 titel 9 Boek 2 BW 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 van titel 9 BW 2 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek, RJ 655 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2018, 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, 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 en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

26 maart 2019, Apeldoorn

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

drs. M.E. Bitter RA

w.g.
