



# Jaardocument 2021

Stichting Youké Sterke Jeugd

**Youké**  
sterke jeugd

[youke.nl](https://youke.nl)

## VOORWOORD BESTUURDER

Hierbij presenteren wij de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Youké Sterke Jeugd over 2021. In deze geconsolideerde jaarrekening is ook onze steunstichting Ontwikkelen Sterke Jeugd opgenomen.

Als organisatie kijken we terug op een jaar waarin alle medewerkers een groot compliment verdienen. Dit was het tweede jaar waarin zij hulp verleenden aan gezinnen en jongeren onder de moeilijke omstandigheden van de COVID-19 pandemie. Dankzij een gezamenlijke krachtingspanning en grote flexibiliteit kon de organisatie goed doordraaien.

Het in 2020 gestarte meerjarig innovatieprogramma konden we dit jaar bekostigen vanuit de reguliere exploitatie. In ons Jaarbeeld 2021 dat in mei verschijnt, laten we daar mooie voorbeelden van zien. Het enkelvoudige genormaliseerde resultaat van Youké is 1,9% (genormaliseerd resultaat 2021 is €752.000) ten opzichte van de omzet en ligt bijna op het gewenste rendement van 2%. Daarmee zijn we een financieel gezonde organisatie die ruimte heeft om te innoveren en voorbereid is op de toekomst.

Voor een aantal gemeentelijke regio's waar Youké werkzaam is, is bij de jeugdproductiecontrole 2021 geen volledige goedkeurende verklaring gegeven door de accountant. Twee regio's hebben een afkeurende verklaring gekregen en drie een verklaring met beperking, omdat Youké voor meer dan 3% respectievelijk 1% van de omzet hulp heeft verleend zonder dat er een indicatie of toewijzing in het cliëntendossier aanwezig is. Alle gecontroleerde zorgdossiers voldeden volledig aan de andere rechtmatigheidseisen van het ISD-protocol. Youké vindt het in het belang van onze cliënten om zorg te continueren of snel te starten en kan niet wachten op de administratieve afwikkeling. Onze organisatie is administratief en beheersmatig op orde. Zeker in relatie tot het ingewikkelde proces dat het werken voor zeer diverse jeugdzorgregio's vraagt.

Het geconsolideerde resultaat in de jaarrekening komt uit op € 1.999.976 na belastingen. Dit heeft te maken met het gunstige beleggingsresultaat van onze steunstichting Ontwikkelen Sterke Jeugd. Het resultaat is toegevoegd aan ons eigen vermogen. We herinvesteren ons vermogen in de zorg voor jeugd. We voeren omvangrijke innovaties door die bijdragen aan onze toekomstambitie 2025 'Iedereen een sterkmaker'.

Meer weten? Kijk op <https://youke.nl/over-ons/droom-en-ambities-2025>

Marlies van Loon



**Geconsolideerde  
jaarrekening 2021**

**Stichting Youké Sterke Jeugd**

**Youké**  
sterke jeugd

[youke.nl](https://youke.nl)

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	23
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	30
1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	31
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	36
1.14	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden ultimo 2021	37
1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	38
1.16	Vaststelling en goedkeuring	41
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
2.2	Nevenvestigingen	43
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

# 1. GECONSOLIDEERDE 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.

## Eigen vermogen en resultaat

	<b>Vermogen 31-dec-21</b>	<b>Resultaat 2021</b>
	€	€
Stichting Youké Sterke Jeugd	14.391.296	1.167.845
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	10.235.667	832.131
Totaal groepsvermogen en groepsresultaat	<u>24.626.963</u>	<u>1.999.976</u>
	<b>Vermogen 31-dec-20</b>	<b>Resultaat 2020</b>
	€	€
Stichting Youké Sterke Jeugd	13.223.451	1.709.047
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	9.403.536	90.817
Totaal groepsvermogen en groepsresultaat	<u>22.626.987</u>	<u>1.799.864</u>

## 1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	8.293.769	8.675.368
Totaal vaste activa		8.293.769	8.675.368
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van zorgprestaties	2	4.727.646	6.445.196
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.908.777	1.431.552
Effecten	4	9.692.489	8.674.826
Liquide middelen	5	10.123.005	7.606.434
Totaal vlottende activa		26.451.917	24.158.008
<b>Totaal activa</b>		<b>34.745.686</b>	<b>32.833.376</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Kapitaal	6	91	91
Bestemmingsreserves		546.368	296.276
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		24.080.504	22.330.620
Totaal groepsvermogen		24.626.963	22.626.987
<b>Voorzieningen</b>	7	1.225.679	866.774
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	3.288.019	3.513.143
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van zorgprestaties	9	0	0
Overige kortlopende schulden	10	5.605.025	5.826.472
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5.605.025	5.826.472
<b>Totaal passiva</b>		<b>34.745.686</b>	<b>32.833.376</b>

## 1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	35.215.224	33.448.530
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	13	296.980	350.020
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.460.253	4.261.305
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>39.972.457</b>	<b>38.059.855</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	30.002.210	27.665.963
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	406.987	503.730
Overige bedrijfskosten	17	8.232.225	8.144.662
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>38.641.422</b>	<b>36.314.355</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.331.035</b>	<b>1.745.500</b>
Financiële baten en lasten	18	969.436	278.202
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>2.300.471</b>	<b>2.023.702</b>
Belastingen	19	-300.495	-223.838
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>1.999.976</b>	<b>1.799.864</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve waardering medewerkers 2021		320.580	0
Bestemmingsreserve divers werkgeverschap		-70.488	0
Algemene / overige reserves		1.749.884	1.799.864
		<b>1.999.976</b>	<b>1.799.864</b>

## 1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.331.035		1.745.500
Aanpassingen voor:					
afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	413.545		507.554	
mutaties voorzieningen	7	<u>358.905</u>		<u>-3.073</u>	
			772.450		504.481
Veranderingen in werkkapitaal:					
vorderingen	7	-477.225		-1.116.498	
vorderingen/schulden uit hoofde van zorgprestaties	6	1.717.550		-1.647.591	
kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	<u>-298.867</u>		<u>813.946</u>	
			<u>941.458</u>		<u>-1.950.143</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.044.943		299.838
Financiële baten en lasten:					
ontvangen interest	18	10		374	
betaalde interest	18	-102.028		-109.775	
ontvangen dividenden	18	114.471		95.738	
betaalde winstbelasting	19	<u>-223.075</u>		<u>-8.065</u>	
			<u>-210.622</u>		<u>-21.728</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			2.834.321		278.110
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-31.946		-2.690.827	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		9.775	
Investerings in effecten	4	-1.848.843		-2.180.730	
Desinvesteringen in effecten	4	<u>1.788.163</u>		<u>1.567.897</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-92.626		-3.293.885
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-225.124</u>		<u>-225.125</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-225.124		-225.125
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>2.516.571</b></u>		<u><b>-3.240.900</b></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		7.606.434		10.847.334
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>10.123.005</u>		<u>7.606.434</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u><b>2.516.571</b></u>		<u><b>-3.240.900</b></u>

**Toelichting:**

De positieve mutatie op geldmiddelen komt met name door het positieve resultaat (inclusief financiële baten en lasten).



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

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.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet, overeenkomstig de Richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving, RJ655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Ook voor het jaar 2021 heeft COVID-19 bij Stichting Youké Sterke Jeugd niet beduidend gezorgd voor een schommeling in de inkomsten en uitgaven. Wel waren er veranderingen in de wijze waarop zorg werd verleend in 2021. Ambulante zorg ging meer via beeldbellen, er werd opvang en "thuis" scholing geregeld voor de verblijfsgroepen en ook de OZA en de dagbehandeling kregen te maken met het verlenen van zorg op afstand.

Ook voor het jaar 2022 verwacht de stichting geen problemen qua omzetzakelijkheid of het niet kunnen uitvoeren van de aan haar toevertrouwde zorgtaken. Ook heeft de stichting geen en verwacht de stichting ook geen problemen, rondom het kunnen voldoen aan haar korte- en langetermijn verplichtingen. Het bestuur is dan ook op dit moment van mening dat de gevolgen van de Coronacrisis geen materieel negatief effect zullen hebben op de financiële positie van de onderneming.

Voor 2021 heeft Stichting Youké Sterke Jeugd dan ook geen gebruik gemaakt van compensatieregelingen en de stichting heeft om die reden dan ook geen bijlage omtrent de verantwoording van compensatieregelingen opgenomen.

Op basis van bovenstaande concluderen wij dat COVID-19 geen impact heeft op de continuïteitsveronderstelling van Stichting Youké Sterke Jeugd.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Youké Sterke Jeugd zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Youké Sterke Jeugd.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd te Zeist is volledig betrokken in de geconsolideerde jaarrekening van stichting Youké Sterke Jeugd daar stichting Youké Sterke Jeugd een overheersende zeggenschap heeft in stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd.

### **Verbonden rechtspersonen**

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

In 2019 is de Vereniging Koos Utrecht opgericht door Stichting Youké Sterke Jeugd te samen met 4 andere jeugdzorginstellingen, werkzaam in de regio Utrecht Stad. Deze vereniging is opgericht om te kunnen participeren in de gunning voor jeugdzorg in de regio Utrecht Stad. In 2019 is een deel van de jeugdzorg gegund aan de Vereniging Koos Utrecht voor het leveren van jeugdzorg aan jongeren in de regio Utrecht Stad vanaf 2020. Youké levert personeel aan Koos en belast de kosten met een kleine opslag door aan Koos. Daarnaast is er een afspraak voor levering van zorg in onderaannemerschap.

Voor de regio Eemland participeert stichting Youké Sterke Jeugd in de BSA ( breed spectrum aanbieders) van Eemland samen met 6 andere partijen. Het penvoerderschap hiervan ligt bij De Rading. Individueel leveren de 7 instellingen productie en rekenen zij dit af met de regio. Op BSA niveau vindt er een omrekening plaats tegen BSA tarieven en is er mogelijk aanvullende dienstverlening. Daaruit voortkomende schulden of vorderingen zijn in de jaarrekening opgenomen.

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting Youké Sterke Jeugd.

#### **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 tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Immateriële en 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 afgeschreven. 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 bestandsdelen 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% en 20%.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa: 2%.

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.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

### **Groot onderhoud**

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd voorzover het onderhoud de economische levensduur verlengt van het activa of de economische waarde verhoogd van het activa.

### **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 vervolgwwaardering 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. Voor de voorziening dubieuze debiteuren is bepaald welke vorderingen mogelijk niet meer inbaar zijn en in de voorziening opgenomen voor de waarde waarvoor de vordering openstaat.

### **Effecten**

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

### **Leases**

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Vorderingen uit hoofde van financieringstekort***

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### ***Financiële instrumenten***

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen en obligaties, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen en obligaties, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten en overige financiële verplichtingen.

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan.

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

Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen.

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

Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële derivaten om deze rente- en kasstroomrisico's af te dekken.

### ***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 tijds waarde 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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

### *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.

### *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 Onregelmatigheidstoeslag vakantie*

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

### *Voorziening CAO verplichting*

Deze voorziening is gevormd ter dekking van mogelijk kosten voor een nieuwe CAO. Voor 2021 was er een principe akkoord van 2%, de CAO onderhandeling is vastgelopen op de indexering van 2022. De voorziening is gewaardeerd op 2% van het loon sociale verzekeringen betaald in 2021 verhoogd met sociale lasten.

## **Schulden**

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

### 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.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Personele kosten**

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

### **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 hoofdstuk 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 betaald 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.

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Ultimo februari 2022 heeft het pensioenfonds een dekkingsgraad van 105,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk.

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.

### **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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **Vennootschapsbelasting**

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting. Indien de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen. Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum herzien en verlaagd voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd. Voor belastbare tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, buitenlandse niet-zelfstandige eenheden, deelnemingen en joint ventures wordt een latente belastingverplichting opgenomen tenzij de onderneming in staat is het tijdstip van afloop van het tijdelijke verschil te bepalen en het waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst niet zal aflopen. Voor verrekenbare tijdelijke verschillen inzake groepsmaatschappijen, buitenlandse niet-zelfstandige eenheden, deelnemingen en joint ventures wordt een latente belastingvordering opgenomen uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat het tijdelijke verschil in de voorzienbare toekomst afloopt en er fiscale winst beschikbaar zal zijn ter compensatie van het tijdelijk verschil. De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van zijn activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **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 omzetonzekerheden. 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 ISD-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 2021 of later.

### **1.4.4 Grondslagen van segmentering**

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

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen 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 Grondslagen voor 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.

### **1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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



## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.916.231	8.224.923
Machines en installaties	152.479	176.287
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	225.059	274.158
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>8.293.769</b>	<b>8.675.368</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.675.368	6.501.870
Bij: investeringen	31.946	2.808.166
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	413.545	507.554
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	127.114
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>8.293.769</b>	<b>8.675.368</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 3,15 mln. (2020: € 3,25 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen.

## 2. Vorderingen uit hoofde van zorgprestaties

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Regio Eemland	1.021.493	2.274.933
Regio Zuid-Oost Utrecht	791.319	478.870
Regio Utrecht stad	0	1.104.652
Regio Lekstroom	601.714	511.695
Regio Gooi- & Vechtstreek	1.422.143	1.079.352
Regio Utrecht west	325.380	325.784
Regio FoodValley	371.924	475.278
Regio Centraal Gelderland	160.941	90.379
Buitenregionale gemeenten	32.732	104.253
	<b>4.727.646</b>	<b>6.445.196</b>

**Toelichting:**

		31-dec-21
	Jaar	€
<i>Regio Eemland:</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	5.161.990
J&O: productie nog te declareren	2021	136.539
Subtotaal J&O		5.298.529
Ontvangen voorschotten	2021	-6.243.317
		-944.788
Afwikkeling BSA voorgaande jaren	2020	16.011
Inzake UPJO 2021 gem. Amersfoort:	2021	-6.689
BSA ambulante inzet	2021	1.660.502
BSA ondersteunende taken	2021	395.882
BSA finale kwijting	2021	-112.209
Overige vorderingen regio Eemland	2021	12.784
		<b>1.021.493</b>

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Toelichting (vervolg):		<b>31-dec-21</b>
	<u>Jaar</u>	<u>€</u>
<i>Regio Zuid-Oost Utrecht</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	2.882.217
J&O: productie nog te declareren	2020	152.589
Subtotaal J&O		3.034.806
Uitbetaalde declaraties	2021	-2.381.189
		653.617
Overige vorderingen regio Zuid-Oost Utrecht	2021	137.702
		791.319
<i>Regio Utrecht Stad:</i>		
WMO: Gerealiseerde en gedeclareerde productie	2021	1.099.353
Ontvangen voorschotten	2021	-1.099.353
		0
<i>Regio Lekstroom</i>		
WMO: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	108.120
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	3.901.850
J&O: productie nog te declareren	2021	135.645
Subtotaal J&O		4.145.615
Uitbetaalde declaraties	2021	-3.612.433
		533.182
Overige vorderingen regio Lekstroom	2021	68.532
		601.714
<i>Regio Gooi- &amp; Vechtstreek</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	5.253.843
J&O: productie nog te declareren	2021	119.773
Subtotaal J&O		5.373.616
Uitbetaalde declaraties	2021	-4.480.333
		893.283
Project Donnerschool	2021	310.992
Overige vordering regio Gooi & Vechtstreek	2021	217.868
		1.422.143
<i>Regio Utrecht West</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	2.170.089
J&O: productie nog te declareren	2021	10.320
Subtotaal J&O		2.180.409
Uitbetaalde declaraties	2021	-1.982.092
		198.317
Overige vordering regio Utrecht West	2021	127.063
		325.380
<i>Regio FoodValley</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	4.648.934
J&O: productie nog te declareren	2021	74.039
Subtotaal J&O		4.722.973
Uitbetaalde declaraties	2021	-4.257.669
		465.304
Schoolpilot De Fonkel gem. Ede	2021	-79.800
Meekijkteam gem. Ede	2021	-13.580
		371.924

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Toelichting (vervolg):		<b>31-dec-21</b>
	Jaar	€
<i>Regio Centraal Gelderland</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	574.774
J&O: productie nog te declareren	2021	9.209
Subtotaal J&O		583.983
Uitbetaalde declaraties	2021	-461.569
		122.414
Overige vordering regio Centraal Gelderland	2021	38.527
		160.941
<i>Buitenregionaal</i>		
J&O: gedeclareerde en goedgekeurde productie	2021	156.976
J&O: productie nog in behandeling bij gemeente per 10-02-2022	2021	0
J&O: productie nog te declareren	2021	12.544
J&O: via facturatie	2021	16.094
Subtotaal J&O		185.614
Uitbetaalde declaraties	2021	-159.228
Overige vorderingen	2021	6.346
		32.732
<b>Toelichting:</b>		
Alle vorderingen uit hoofde van zorgprestaties hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.		

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	1.709.657	715.937
Overige vorderingen:		
Fiscfree tbv personeel	10.924	14.301
Waarborgsommen	47.565	40.963
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitgefactureerde bedragen	130.075	201.870
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen/factureren bedragen	10.556	458.481
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.908.777</u>	<u>1.431.552</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 23.411 (2020: € 23.411). De stijging van de post vorderingen op debiteuren heeft te maken met het leveren van zorg in onderaanneming. Dit is met name voor de zorg in Utrecht Stad (via Spoor030 en Koos Utrecht) welke deels einde van het jaar is gefactureerd. Alle vorderingen op debiteuren en de overige vorderingen hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.

## 4. Effecten

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Effecten in beheer bij OHV	4.444.139	4.055.265
Effecten in beheer bij InsingerGilissen	5.248.350	4.619.561
Totaal effecten	<u>9.692.489</u>	<u>8.674.826</u>

**Toelichting:**

	<b>31-dec-21</b>
	€
Boekwaarde per 1 januari	8.674.826
Gerealiseerd resultaat beleggingen	128.340
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	828.643
Aankoop effecten	1.848.843
Verkoop effecten	-1.788.163
Boekwaarde per 31 december	9.692.489

Er is geen sprake van effecten uit een niet-handelsportefeuille en er is geen sprake van een aandelenbelang in verbonden maatschappijen.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## 5. Liquide middelen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	10.119.481	7.602.917
Kassen	3.494	3.517
Gelden onderweg	30	0
Totaal liquide middelen	<u>10.123.005</u>	<u>7.606.434</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichtingen.

## PASSIVA

## 6. Groepsvermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	€	€
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	546.368	296.276
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	24.080.504	22.330.620
Totaal groepsvermogen	<u>24.626.963</u>	<u>22.626.987</u>

**Kapitaal**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Totaal kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

**Bestemmingsreserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve waardering medewerkers 2021	0	320.580	0	320.580
Bestemmingsreserve aantrekkelijk werkgeverschap	296.276	-70.488	0	225.788
Totaal bestemmingsreserves	<u>296.276</u>	<u>250.092</u>	<u>0</u>	<u>546.368</u>

**Algemene en overige reserves**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Vrije algemene reserve	22.330.620	1.749.884	0	24.080.504
Totaal algemene en overige reserves	<u>22.330.620</u>	<u>1.749.884</u>	<u>0</u>	<u>24.080.504</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het groepsvermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Er zijn per 31 december 2021 geen achtergestelde leningen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 is dus gelijk aan het groepsvermogen.

De bestemmingsreserves zijn gevormd overeenkomstig het bestuursbesluit.

**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021****7. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-2021</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	322.422	1.363	42.198	4.671	276.916
- nuancering zorg	522.122	431.616	74.506	447.616	431.616
- onregelmatigheidstoeslag	22.230	0	0	13.623	8.607
- CAO verplichting	0	508.540	0	0	508.540
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>866.774</b>	<b>941.519</b>	<b>116.704</b>	<b>465.910</b>	<b>1.225.679</b>

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

	<b>31-dec-2021</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	990.479
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	235.200
hiervan > 5 jaar	149.053

**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening jubileumverplichtingen*

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

*Voorziening nuancering zorg*

Voor een deel van de productie was er in 2021 zorg verleend en deels ook gedeclareerd, maar was er per 31 december 2021 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 € 575.486.

*Voorziening onregelmatigheidstoeslag*

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

*Voorziening CAO verplichting*

Over 2021 was er reeds een principe akkoord tussen de belangenbehartigers van werkgevers en werknemers (2% loonsverhoging). Voor 2022 was er geen overeenstemming waardoor er geen CAO akkoord is afgesloten. Aan de inkomstenkant is er wel een compensatie hiervoor vergoed, daarom is er voor gekozen om een voorziening op te nemen van 2% over de loonsom sociale verzekering over 2021.

**8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken	2.785.673	3.010.797
Overige langlopende schulden	502.346	502.346
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>3.288.019</b>	<b>3.513.143</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	3.738.268	3.963.393
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	225.124	225.125
Stand per 31 december	3.513.144	3.738.268
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	225.125	225.125
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b>3.288.019</b>	<b>3.513.143</b>

**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	225.125	225.125
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.288.019	3.513.143
hiervan > 5 jaar	2.455.588	2.658.024

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. In deze bijlage staan tevens de gestelde zekerheden beschreven.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**10. Overige kortlopende schulden**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan kredietinstellingen	2.413	2.681
Crediteuren	784.241	436.511
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	225.125	225.125
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.456.989	1.798.238
Afwikkeling zorgbonus	56.925	57.378
Schulden terzake pensioenen	0	23.649
Nog te betalen salarissen	15.029	14.034
Vakantiegeld	951.570	931.228
Vakantiedagen	969.610	832.772
Overige schulden:		
Kosten pleegoudervergoeding	217.573	230.011
Spaargeld pupillen	13.247	13.389
Nog te betalen kosten:		
Accountant	53.540	50.572
Energiekosten	9.676	-2.604
Vennootschapsbelasting	300.495	223.838
KOOS Utrecht	0	376.083
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	548.592	613.567
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.605.025</u>	<u>5.826.472</u>

**Toelichting:**

Er is geen kredietfaciliteit aanwezig.

Alle kortlopende schulden hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en gebeurtenissen na balansdatum

#### *Huurverplichtingen*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 413.664, voor 1-5 jaar in totaal € 718.795 en voor de jaren daarna in totaal € 0. De resterende looptijd van de huurcontracten varieert van 1 tot 5 jaar.

#### *Gezinshuizen*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane verplichtingen voor opvang van jongeren in een gezinshuis voor het komende jaar € 400.721, voor de daaropvolgende 4 jaar in totaal € 45.511 en daarna € 0.

#### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

## 1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	16.747.219	1.195.964	685.262	0	0	18.628.445
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.522.296	1.019.677	411.104	0	0	9.953.077
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.224.923</u>	<u>176.287</u>	<u>274.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.675.368</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	14.400	0	17.546	0	0	31.946
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	323.092	23.808	66.645	0	0	413.545
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	96.993	0	0	96.993
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	96.993	0	0	96.993
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-308.692</u>	<u>-23.808</u>	<u>-49.099</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-381.599</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	16.761.619	1.195.964	605.815	0	0	18.563.398
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.845.388	1.043.485	380.756	0	0	10.269.629
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.916.231</u>	<u>152.479</u>	<u>225.059</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.293.769</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%/2,5%/10%	5%/10%	10%/20%	0,0%	2%	



## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>														
Bank Nederlandse Gemeenten	15-nov-90	2.268.901	40 jaar	hypothecair	3,75%	567.225	0	56.722	510.503	226.890	9	lineair	56.723	Borgstelling
Rabobank 1)	15-dec-09	340.335	15 jaar	hypothecair	1,70%	68.067	0	22.689	45.378	0	2	lineair	22.689	Hypotheek
Rabobank 2)	15-dec-09	700.000	40 jaar	hypothecair	1,70%	490.000	0	17.500	472.500	385.000	28	lineair	17.500	Hypotheek
Rabobank 3)	8-sep-10	2.485.000	31 jaar	hypothecair	1,60%	1.656.670	0	82.833	1.573.837	1.159.672	19	lineair	82.833	Hypotheek
Rabobank 4)	31-jan-13	817.000	18 jaar	hypothecair	1,55%	453.960	0	45.380	408.580	181.680	9	lineair	45.380	Hypotheek
<i>Overige langlopende schulden</i>														
Staat der Nederlanden 5)	1-jan-79	967.610	onbepaald	waarborg	0,00%	338.333	0	0	338.333	338.333	99	geen	0	geen
Staat der Nederlanden 6)	1-jan-87	164.013	onbepaald	waarborg	0,00%	164.013	0	0	164.013	164.013	99	geen	0	geen
<b>Totaal</b>						<b>3.738.268</b>	<b>0</b>	<b>225.124</b>	<b>3.513.144</b>	<b>2.455.588</b>			<b>225.125</b>	

*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.

*1,70% - lening Rabobank 1)*

Deze lening is op 15 december 2009 opgenomen bij Rabobank. Met deze lening is 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 1,70% per jaar en staat nu nog voor 3 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

*1,70% - lening Rabobank 2)*

Deze lening is op 15 december 2009 opgenomen bij Rabobank. Met deze lening is 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 1,70% - lening Rabobank 1).

*1,60% lening Rabobank 3)*

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 2020 herzien naar 1,60% (was 2,85%) en staat voor 4 jaar vast.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

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

*1,55% lening Rabobank 4)*

De lening is op 31 januari 2013 opgenomen bij Rabobank. De lening zal in 18 jaar worden afgelost. Aflossing geschiedt in vaste kwartaaltermijnen van € 11.345. Het rentepercentage bedraagt per 01-02-2021 1,55% en staat dan voor 5 jaar vast (daarvoor 2,85%).

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

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

*Staat der Nederlanden 5)*

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 vrijgevalen van deze lening zodat nog € 338.333 resteert.

*Staat der Nederlanden 6)*

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.

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	27.393.744	28.055.600
Opbrengsten Wmo	1.207.473	1.129.988
Overige zorgprestaties	6.614.007	4.262.942
<b>Totaal</b>	<b>35.215.224</b>	<b>33.448.530</b>

<b>Toelichting:</b>		2021	2020
		€	€
<i>Opbrengsten Jeugdwet</i>			
Regio Eemland		6.846.822	6.908.813
Regio Zuid-Oost Utrecht		3.034.806	2.212.086
Regio Utrecht stad		0	2.455.896
Regio Lekstroom		4.037.495	3.352.887
Regio Gooi- en Vechtstreek		5.373.616	5.264.648
Regio Utrecht West		2.180.409	2.100.822
Regio FoodValley		4.722.973	4.732.095
Regio Centraal Gelderland		583.983	459.246
Buitenregionaal		185.614	276.790
Via facturatie		146.288	63.893
Afwikkeling oude jaren	2019-2020	281.738	228.424
		<u>27.393.744</u>	<u>28.055.600</u>
<i>Opbrengsten WMO</i>			
Regio Utrecht stad		1.099.353	1.020.390
Regio Lekstroom		108.120	109.309
Regio Gooi- en Vechtstreek		0	289
		<u>1.207.473</u>	<u>1.129.988</u>
<i>Overige zorgprestaties</i>			
Uitbestede zorg		4.090.621	1.506.162
Eigen bijdrage jongeren		66.169	69.930
Inzet tbv buurt- en/of wijkteams		2.457.217	2.686.850
		<u>6.614.007</u>	<u>4.262.942</u>
In 2020 is er door de aanbesteding van Utrecht Stad en de gunning aan de twee partijen Koos Utrecht en Spoor030 een omzetting geweest van opbrengsten jeugdwet naar uitbestede zorg en inzet tbv buurt- en/of wijkteams.			

## 13. Subsidies

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	19.609	17.000
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	277.371	315.473
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	17.547
<b>Totaal</b>	<b>296.980</b>	<b>350.020</b>

<b>Toelichting:</b>		2021
		€
<i>Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)</i>		
Gemeente Amersfoort: UPJO prev. en vroegsign. jonge kind	2021	90.706
Gemeente Amersfoort: gezinsparaplu		13.550
Gemeente Utrechtse Heuvelrug: project kinderen met een plus	2020 en 2021	37.658
Gemeente Ede: meekijkteam		135.457
		<u>277.371</u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Uitleen van personeel	3.928.068	3.356.376
Huuropbrengsten	531.167	484.398
Boekresultaat verkoop activa	0	-7.933
Overige baten	1.018	428.464
Totaal	<u>4.460.253</u>	<u>4.261.305</u>

**Toelichting:**

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	21.651.275	20.437.911
Sociale lasten	3.618.090	3.465.708
Pensioenpremies	2.188.769	1.934.060
Andere personeelskosten:		
Personele voorzieningen	449.411	-24.422
Overige personeelskosten	1.101.011	727.048
Subtotaal	<u>29.008.556</u>	<u>26.540.305</u>
Personeel niet in loondienst	993.654	1.125.658
Totaal personeelskosten	<u>30.002.210</u>	<u>27.665.963</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	415	387
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>415</u>	<u>387</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:***Lonen en salarissen*

De personele kosten zijn bijna € 1,1 mln. hoger ten opzichte van 2020. Het personeel is met 28 fte toegenomen.

*Personele voorzieningen*

De kosten voor de personele voorzieningen bestaan uit mutaties op de jubileum voorziening -€ 45.506, de vrijval van de voorziening onregelmatigheidstoelag -€ 13.623 en een reservering voor CAO ontwikkeling van 2% van het loon sociale verzekeringen voor in totaal € 508.540.

*Overige personeelskosten*

In 2020 was er een eenmalige compensatie ontvangen voor transitievergoedingen betaald in 2019 voor ca. € 206.000 waardoor de cijfers over 2020 wat lager zijn uitgevallen tov 2021. Corona heeft er oa toegeleid dat er voor 2021 een thuiswerkvergoeding is gekomen en een regeling voor inrichten thuiswerkplek, totaal kosten 2021 € 87.000.

Onder de personeelskosten zijn de lasten van de zorgbonus als volgt verrekend met de toegekende subsidie:

Lonen en salarissen	€	26.930
Sociale lasten	€	21.544
Personeel niet in loondienst	€	5.386
Totaal subsidie	€	53.860

Het gemiddeld aantal personeelsleden in 2021 is exclusief 16,2 fte stagiaires (2020: 20,7 fte).

## 16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	413.545	507.554
- Vrijval bijdragen derden in afschrijvingen	-6.558	-3.824
Totaal afschrijvingen	<u>406.987</u>	<u>503.730</u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

## 17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	618.836	601.493
Algemene kosten	1.898.760	2.173.378
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.361.552	4.262.243
Onderhoud en energiekosten	870.989	582.068
Huur en leasing	498.088	461.039
Dotaties en vrijval voorzieningen	-16.000	64.441
Totaal overige bedrijfskosten	8.232.225	8.144.662

**Toelichting:***Algemene kosten*

In 2020 is Youké overgegaan op Office365. Hiervoor is er geïnvesteerd in hardware en extern advies en begeleiding en zijn de licentiekosten omhoog gegaan.

*Patiënt- en bewonersgebonden kosten*

In 2021 is er een toename geweest in het uitbesteden van zorg aan onderaannemers.

*Onderhoud en energiekosten*

Ook binnen Youké was de verhoging van de energietarieven voelbaar, mede door dit en een toename van locaties heeft er voor gezorgd dat de energiekosten € 30.000 hoger uitvallen. Qua onderhoud is er aandacht geweest voor verduurzaming (led verlichting) en het opstellen van een onderhoudsplan waardoor de onderhoudskosten hoger zijn uitgevallen.

*Dotaties en vrijval voorzieningen*

In zowel 2021 als 2020 waren er per saldo dotaties aan de voorziening nuancering zorg.

## 18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Rentebaten	10	374
Ontvangen dividenden en couponrentes	114.471	95.738
Gerealiseerde waardeveranderingen effecten	128.340	38.754
Ongerealiseerde waardeveranderingen effecten	828.643	253.111
Subtotaal financiële baten	1.071.464	387.977
Rentelasten langlopend	-76.503	-88.886
Rentelasten kortlopend	-25.525	-20.889
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-102.028	-109.775
Totaal financiële baten en lasten	969.436	278.202

**Toelichting:**

2021 was ondanks een goed beleggingsjaar voor zowel stichting Youké Sterke Jeugd (5,94% rendement) als stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd (12,27% rendement).

**1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021****19. Belastingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Commercieel resultaat voor belastingen	2.300.471	2.023.702
Vrijgestelde winst stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd (niet VPB plichtig)	-832.131	-90.817
Subtotaal tbv effectieve belastingdruk (A)	<u>1.468.340</u>	<u>1.932.885</u>
Vrijgesteld winstbestanddeel stichting Youké Sterke Jeugd	0	-427.944
Bijzondere fiscale posten	-168.359	-80.237
Verliesverrekening	0	-461.350
Fiscale winst na verliesverrekening	<u>1.299.981</u>	<u>963.354</u>
Belastingen (B)	300.495	223.838
Effectieve belastingdruk (=B/A)	20,5%	11,6%

**20. Wet normering topinkomens (WNT)**

De WNT-gegevens zijn opgenomen op de volgende pagina.

**21. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:</i>		
1a Controle van de jaarrekening: huidig jaar	72.700	70.700
1b Controle van de jaarrekening: afwikkeling voorgaand jaar	4.060	-1.087
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12.300	12.300
3 Fiscale advisering	1.114	14.931
4 Niet-controlediensten	0	1.095
Totaal honoraria accountant	<u>90.174</u>	<u>97.939</u>

**22. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

## 1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

## 23. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Youké Sterke Jeugd. Het voor Stichting Youké Sterke Jeugd toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 en is gebased op het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp klasse II, totaalscore 8.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2021		mw M.L. van Loon	
bedragen x € 1		Lid RvB	
Functiegegevens		Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	€	127.592	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.408	
<i>subtotaal</i>	€	141.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	141.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	
<b>Totale bezoldiging 2021</b>	<b>€</b>	<b>141.000</b>	
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	
Gegevens 2020		mw M.L. van Loon	
bedragen x € 1		Lid RvB	
Functiegegevens		Lid RvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0	
Dienstbetrekking		Ja	
Bezoldiging			
Beloning plus onbelaste onkostenvergoeding	€	122.620	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.380	
<i>subtotaal</i>	€	135.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	135.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	
<b>Totale bezoldiging 2020</b>	<b>€</b>	<b>135.000</b>	

**Motivatie overschrijding van de maximale bezoldiging:**

Niet van toepassing.

**1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021**

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

Niet van toepassing in 2021.

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021					
bedragen x € 1		J.P. Wassens		drs. M.B. Botman	
Functiegegevens		Voorzitter RvT		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12		01/01-31/12	
<b>Bezoldiging</b>					
Bezoldiging		€	12.128	€	8.000
Individueel toepasselijk WNT-maximum		€	21.150	€	14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		€	-	€	-
<b>Totale bezoldiging 2021</b>		€	<b>12.128</b>	€	<b>8.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt		nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt		nvt	
Gegevens 2020					
bedragen x € 1		J.P. Wassens		drs. M.B. Botman	
Functiegegevens		Lid RvT		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12		01/01-31/12	
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging 2020		€	12.137	€	8.000
Individueel toepasselijk WNT-maximum		€	20.250	€	13.500

Gegevens 2021			
bedragen x € 1		drs. J. Knappe	
Functiegegevens		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging		€	8.074
Individueel toepasselijk WNT-maximum		€	14.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		€	-
<b>Totale bezoldiging 2021</b>		€	<b>8.074</b>
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		nvt	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1		drs. J. Knappe	
Functiegegevens		Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12	
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging 2020		€	8.057
Individueel toepasselijk WNT-maximum		€	13.500

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

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

Niet van toepassing in 2021.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	8.293.769	8.675.368
Totaal vaste activa		8.293.769	8.675.368
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van zorgprestaties	2	4.727.646	6.445.196
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.898.221	1.424.325
Effecten	4	2.122.740	2.010.170
Liquide middelen	5	9.310.833	6.870.870
Totaal vlottende activa		18.059.440	16.750.561
<b>Totaal activa</b>		<b>26.353.209</b>	<b>25.425.929</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	91	91
Bestemmingsreserves		546.368	296.276
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		13.844.837	12.927.084
Totaal eigen vermogen		14.391.296	13.223.451
<b>Vorzieningen</b>	7	1.225.679	866.774
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	5.052.540	5.431.151
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van zorgprestaties	9	0	0
Overige kortlopende schulden	10	5.683.694	5.904.553
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		5.683.694	5.904.553
<b>Totaal passiva</b>		<b>26.353.209</b>	<b>25.425.929</b>



## 1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	12	35.215.224	33.448.530
Subsidies	13	296.980	350.020
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.460.253	4.351.305
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>39.972.457</b>	<b>38.149.855</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	30.002.210	27.665.963
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	375.645	493.638
Overige bedrijfskosten	17	8.149.200	7.998.184
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>38.527.055</b>	<b>36.157.785</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.445.402</b>	<b>1.992.070</b>
Financiële baten en lasten	18	22.938	-59.185
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>1.468.340</b>	<b>1.932.885</b>
Belastingen	19	-300.495	-223.838
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>1.167.845</b>	<b>1.709.047</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021</b> €	<b>2020</b> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve waardering medewerkers 2021		320.580	0
Bestemmingsreserve divers werkgeverschap		-70.488	0
Algemene / overige reserves		917.753	1.709.047
		<b>1.167.845</b>	<b>1.709.047</b>

**1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde waarderingsgrondslagen.

**1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	7.916.231	8.224.923
Machines en installaties	152.479	176.287
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	225.059	274.158
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>8.293.769</b>	<b>8.675.368</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.675.368	6.501.870
Bij: investeringen	31.946	2.808.166
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	413.545	507.554
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	127.114
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>8.293.769</b>	<b>8.675.368</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.13.

**2. Vorderingen uit hoofde van zorgprestaties**

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Regio Eemland	1.021.493	2.274.933
Regio Zuid-Oost Utrecht	791.319	478.870
Regio Utrecht stad	0	1.104.652
Regio Lekstroom	601.714	511.695
Regio Gooi- & Vechtstreek	1.422.143	1.079.352
Regio Utrecht west	325.380	325.784
Regio FoodValley	371.924	475.278
Regio Centraal Gelderland	160.941	90.379
Buitenregionale gemeenten	32.732	104.253
<b>Totaal</b>	<b>4.727.646</b>	<b>6.445.196</b>

**Toelichting:**

Alle vorderingen uit hoofde van zorgprestaties hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.

## 1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.709.657	715.937
Overige vorderingen:		
Fiscfree tbv personeel	10.924	14.301
Waarborgsommen	47.565	40.963
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitgefactureerde bedragen	130.075	201.870
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen ziekengeld	0	0
Nog te ontvangen/factureren bedragen	0	451.254
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.898.221</u>	<u>1.424.325</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 23.411 (2020: € 23.411).  
Alle vorderingen op debiteuren en de overige vorderingen hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.

4. *Effecten*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Effecten in beheer bij OHV	2.122.740	2.010.170
Totaal effecten	<u>2.122.740</u>	<u>2.010.170</u>

**Toelichting:**

	<u>31-dec-21</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari	2.010.170
Gerealiseerd resultaat beleggingen	0
Ongerealiseerd resultaat beleggingen	112.570
Aankoop effecten	0
Verkoop effecten	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.122.740</u>

2021 was geen verkeerd beleggingsjaar gezien het rendement van bijna 6%, stichting Youké Sterke Jeugd heeft een behoudend beleggingsprofiel.  
Er is geen sprake van effecten uit een niet-handelsportefeuille en er is geen sprake van een aandelenbelang in verbonden maatschappijen.

5. *Liquide middelen*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bankrekeningen	9.307.309	6.867.353
Kassen	3.494	3.517
Gelden onderweg	30	0
Totaal liquide middelen	<u>9.310.833</u>	<u>6.870.870</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

## 1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	91	91
Bestemmingsreserves	546.368	296.276
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	13.844.837	12.927.084
Totaal eigen vermogen	<u>14.391.296</u>	<u>13.223.451</u>

## Kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	91	0	0	91
Totaal kapitaal	<u>91</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>91</u>

## Bestemmingsreserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve waardering medewerkers 2021	0	320.580	0	320.580
Bestemmingsreserve aantrekkelijk werkgeverschap	296.276	-70.488	0	225.788
Totaal bestemmingsreserves	<u>296.276</u>	<u>250.092</u>	<u>0</u>	<u>546.368</u>

## Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:				
Vrije algemene reserve	12.927.084	917.753	0	13.844.837
Totaal algemene en overige reserves	<u>12.927.084</u>	<u>917.753</u>	<u>0</u>	<u>13.844.837</u>

**Toelichting:**

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Er zijn per 31 december 2021 geen achtergestelde leningen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 is dus gelijk aan het eigen vermogen.

## Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Youké Sterke Jeugd	14.391.296	1.167.844
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	10.235.668	832.131
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>24.626.964</u>	<u>1.999.975</u>

## 1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-2021</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-21</b>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	322.422	1.363	42.198	4.671	276.916
- nuancering zorg	522.122	431.616	74.506	447.616	431.616
- onregelmatigheidstoelage	22.230	0	0	13.623	8.607
- CAO verplichting	0	508.540	0	0	508.540
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>866.774</b>	<b>941.519</b>	<b>116.704</b>	<b>465.910</b>	<b>1.225.679</b>

*Toelichting in welke mate de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:*

**31-dec-21**

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	990.479
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	235.200
hiervan > 5 jaar	149.053

**Toelichting per categorie voorziening:**

Voor een toelichting zie de toelichting op de geconsolideerde balans.

## 8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Schulden aan banken en lening stichting Ontwikkelen sterke Jeugd	3.425.673	3.730.797
Schulden aan groepsmaatschappij	1.124.521	1.198.008
Overige langlopende schulden	502.346	502.346
<b>Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>5.052.540</b>	<b>5.431.151</b>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Stand per 1 januari	5.736.276	5.283.393
Bij: nieuwe leningen	0	800.000
Af: aflossingen	305.124	225.125
Af: vrijval bijdrage Galvanistraat 19	73.487	121.992
Stand per 31 december	5.357.665	5.736.276
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	305.125	305.125
Stand langlopende schulden per 31 december	5.052.540	5.431.151

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	305.125	305.125
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.052.540	5.431.151
hiervan > 5 jaar (incl. € 956.000 groepsmaatschappij)	3.811.588	4.186.024

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden, niet zijnde de schuld aan groepsmaatschappij, wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden in de geconsolideerde balans. In deze bijlage staan tevens de gestelde zekerheden beschreven.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021****10. Overige kortlopende schulden**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Schulden aan kredietinstellingen	9.764	10.652
Crediteuren	784.241	436.511
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	305.125	305.125
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.456.989	1.798.238
Afwikkeling zorgbonus	56.925	57.378
Schulden terzake pensioenen	0	23.649
Nog te betalen salarissen	15.029	14.034
Vakantiegeld	951.570	931.228
Vakantiedagen	969.610	832.772
Overige schulden:		
Kosten pleegoudervergoeding	217.573	230.011
Spaargeld pupillen	13.247	13.389
Nog te betalen kosten:		
Accountant	53.540	50.572
Energiekosten	9.676	-2.604
Vennootschapsbelasting	300.495	223.838
Opstartkosten KOOS Utrecht	0	376.083
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen kosten	539.910	603.677
Totaal overige kortlopende schulden	<u>5.683.694</u>	<u>5.904.553</u>

**Toelichting:**

Er is geen kredietfaciliteit aanwezig.

Alle kortlopende schulden hebben een verwachte resterende looptijd van minder dan een jaar.

**11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Zie toelichtingen bij de geconsolideerde balans op pagina 19.

## 1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	16.747.219	1.195.964	685.262	0	0	18.628.445
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.522.296	1.019.677	411.104	0	0	9.953.077
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>8.224.923</u>	<u>176.287</u>	<u>274.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.675.368</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	14.400	0	17.546	0	0	31.946
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	323.092	23.808	66.645	0	0	413.545
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	96.993	0	0	96.993
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	96.993	0	0	96.993
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-308.692</u>	<u>-23.808</u>	<u>-49.099</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-381.599</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	16.761.619	1.195.964	605.815	0	0	18.563.398
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	8.845.388	1.043.485	380.756	0	0	10.269.629
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>7.916.231</u>	<u>152.479</u>	<u>225.059</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.293.769</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%/2,5%/10%	5%/10%	10%/20%	0,0%	2%	

## 1.14 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>														
Bank Nederlandse Gemeenten	15-nov-90	2.268.901	40 jaar	hypothecair	3,75%	567.225	0	56.722	510.503	226.890	9	lineair	56.723	Borgstelling
Rabobank 1)	15-dec-09	340.335	15 jaar	hypothecair	1,70%	68.067	0	22.689	45.378	0	2	lineair	22.689	Hypotheek
Rabobank 2)	15-dec-09	700.000	40 jaar	hypothecair	1,70%	490.000	0	17.500	472.500	385.000	28	lineair	17.500	Hypotheek
Rabobank 3)	8-sep-10	2.485.000	31 jaar	hypothecair	1,60%	1.656.670	0	82.833	1.573.837	1.159.672	19	lineair	82.833	Hypotheek
Rabobank 4)	31-jan-13	817.000	18 jaar	hypothecair	2,85%	453.960	0	45.380	408.580	181.680	9	lineair	45.380	Hypotheek
Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd	1-jun-20	800.000	10 jaar	onderhands	1,70%	800.000	0	80.000	720.000	400.000	8	lineair	80.000	geen
<i>Overige langlopende schulden</i>														
Staat der Nederlanden 5)	1-jan-79	967.610	onbepaald	waarborg	0,00%	338.333	0	0	338.333	338.333	99	geen	0	geen
Staat der Nederlanden 6)	1-jan-87	164.013	onbepaald	waarborg	0,00%	164.013	0	0	164.013	164.013	99	geen	0	geen
<b>Totaal</b>						<b>4.538.268</b>	<b>0</b>	<b>305.124</b>	<b>4.233.144</b>	<b>2.855.588</b>			<b>305.125</b>	

*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.

*1,70% - lening Rabobank 1)*

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 is per 31 december 2019 herzien en bedraagt 1,70% per jaar en staat vast tot 31 december 2023. Er 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

*1,70% - lening Rabobank 2)*

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 is per 31 december 2019 herzien en bedraagt 1,70% per jaar en staat vast tot 31 december 2023. Er 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 1,70% - lening Rabobank 1).

*1,60% lening Rabobank 3)*

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 31 oktober 2020 herzien naar 1,60% en staat vast tot 31-10-2024.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

- 2<sup>e</sup> 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%.

*1,55% lening Rabobank 4)*

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 is per 1 februari 2021 herzien van 2,85% naar 1,55% en staat vast tot 1 februari 2026.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

- 2<sup>e</sup> 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%.

*Stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd*

Op 1 juni 2020 is een onderhandse lening afgesloten met stichting Ontwikkelen Sterke Jeugd ter financiering van de aankoop van verschillende panden in Amersfoort. De hoofdsom van de lening bedraagt € 800.000 en de looptijd 10 jaar tegen een vast rentepercentage van 1,70%.

*Staat der Nederlanden 5)*

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 vrijgevalven van deze lening zodat nog € 338.333 resteert.

*Staat der Nederlanden 6)*

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.



**1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021**

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	27.393.744	28.055.600
Opbrengsten Wmo	1.207.473	1.129.988
Overige zorgprestaties	6.614.007	4.262.942
Totaal	<u>35.215.224</u>	<u>33.448.530</u>

**Toelichting:**

Zie voor een toelichting de toelichting bij de opbrengsten zorgprestaties in de geconsolideerde resultatenrekening.

**13. Subsidies**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	19.609	17.000
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	277.371	315.473
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	17.547
Totaal	<u>296.980</u>	<u>350.020</u>

**Toelichting:**

Zie voor een toelichting de toelichting bij de subsidies in de geconsolideerde resultatenrekening.

**14. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Uitleen van personeel	3.928.068	3.356.376
Huuropbrengsten	531.167	484.398
Boekresultaat verkoop activa	0	-7.933
Overige	1.018	518.464
Totaal	<u>4.460.253</u>	<u>4.351.305</u>

**Toelichting:**

Zie voor een toelichting de toelichting bij de subsidies in de geconsolideerde resultatenrekening.

## 1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	21.651.275	20.437.911
Sociale lasten	3.618.090	3.465.708
Pensioenpremies	2.188.769	1.934.060
Andere personeelskosten:		
Personele voorzieningen	449.411	-24.422
Overige personeelskosten	1.101.011	727.048
Subtotaal	<u>29.008.556</u>	<u>26.540.305</u>
Personeel niet in loondienst	993.654	1.125.658
Totaal personeelskosten	<u><u>30.002.210</u></u>	<u><u>27.665.963</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	415	387
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>415</u>	<u>387</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

Aan 70 personeelsleden is een zorgbonus á € 384,71 uitgekeerd, dit is gesaldeerd met het ontvangen voorschot en opgenomen onder de lonen en salarissen. De eindheffing is gesaldeerd opgenomen onder de sociale lasten. Aan 8 niet personeelsleden, zgn. derden, is ook de zorgbonus uitgekeerd. Deze is incl. de daarover verschuldigde loonheffing gesaldeerd opgenomen onder personeel niet in loondienst.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	413.545	507.554
- Vrijval bijdragen derden in afschrijvingen	-37.900	-13.916
Totaal afschrijvingen	<u><u>375.645</u></u>	<u><u>493.638</u></u>

## 17. Overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	618.836	574.209
Algemene kosten	1.857.879	2.134.735
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.361.552	4.262.243
Onderhoud en energiekosten	828.845	501.517
Huur en leasing	498.088	461.039
Dotaties en vrijval voorzieningen	-16.000	64.441
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>8.149.200</u></u>	<u><u>7.998.184</u></u>

**Toelichting:**

Zie voor een toelichting de toelichting in de geconsolideerde resultatenrekening.

## 1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

**18. Financiële baten en lasten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rentebaten	10	374
Ontvangen dividenden en couponrentes	25.366	25.244
Gerealiseerde waardeveranderingen effecten	0	11.340
Ongerealiseerde waardeveranderingen effecten	112.570	21.603
Subtotaal financiële baten	<u>137.946</u>	<u>58.561</u>
Rentelasten langlopende leningen	-94.119	-96.857
Rentelasten banktegoed	-20.889	-20.889
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-115.008</u>	<u>-117.746</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>22.938</u></u>	<u><u>-59.185</u></u>

**19. Belastingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Commercieel resultaat voor belastingen (A)	1.468.340	1.932.885
Vrijgesteld winstbestanddeel stichting Youké Sterke Jeugd	0	-427.944
Bijzondere fiscale posten	-168.359	-80.237
Verliesverrekening	0	-461.350
Fiscale winst	<u>1.299.981</u>	<u>963.354</u>
Belastingen (B)	300.495	223.838
Effectieve belastingdruk (=B/A)	20,5%	11,6%

## 1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting Youké Sterke Jeugd heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 maart 2022.

De raad van toezicht van stichting Youké Sterke Jeugd heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 maart 2022.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
M. van Loon 30 maart 2022

W.G.  
J.P. Wassens 30 maart 2022

W.G.  
M. Botman 30 maart 2022

W.G.  
E. Derks 30 maart 2022

W.G.  
J. Knappe 30 maart 2022

W.G.  
A. van Zon 30 maart 2022

## 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 NEVENVESTIGINGEN**

Stichting Youké Sterke Jeugd heeft nevenvestigingen in de volgende gemeente in Nederland:

- Amersfoort
- Hilversum
- Houten
- Utrecht
- Veenendaal

### **2.3 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 2021

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Regeling Jeugdwet.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021; 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 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. 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 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o 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.

## 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:

- ▶ Het voorwoord;
- ▶ de overige gegevens;
- ▶ De bijlage zorgbonus 2021.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling Jeugdwet is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling Jeugdwet 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 in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet.

## 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 de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Regeling Jeugdwet. In dit kader is het bestuur tevens 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 instelling 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 instelling 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 instelling 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 instelling.



### 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 fouten of fraude 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 2021, 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 instelling.
- ▶ 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 instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

---

Amstelveen, 31 maart 2022

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,

w.g.  
J.A. Wiersma RA

---

## BIJLAGE ZORGBONUS

	Medewerkers in loondienst		Derden		Totaal	
	Aantal	€	Aantal	€	Aantal	€
Ontvangen zorgbonus 2021, netto bonus (€ 384,71)	70	26.930	10	3.847	80	30.777
Ontvangen zorgbonus 2021, belastingcomponent (€ 307,77 / € 288,53)	70	21.544	10	2.885	80	24.429
<b>Totaal ontvangen zorgbonus 2021 (a)</b>		<b>48.474</b>		<b>6.732</b>		<b>55.206</b>
Uitgekeerde netto bonus (€ 384,71) aan medewerkers in loondienst in 2021	70	26.930			70	26.930
- waarvan uitbetaald aan medewerkers met een bruto salaris meer dan 2x modaal (€ 73.000 per jaar) bij een voltijd dienstverband	0	0			0	0
Afgedragen of aangegeven verschuldigde belasting over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per medewerker)		21.544				21.544
<b>Totaal uitgekeerde netto bonus plus belasting aan medewerkers in loondienst 2021 (b)</b>		<b>48.474</b>				<b>48.474</b>
Uitgekeerde netto bonus (€ 384,71) aan derden in 2021			8	3.078	8	3.078
- waarvan uitbetaald aan derden (bv uitzendkrachten en gedetacheerden) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uur loon van meer dan € 39 is gehanteerd			0	0	0	0
- waarvan uitbetaald aan derden (bv ZZP'ers) voor wiens werkzaamheden op basis van een overeenkomst een bruto uurtarief van meer dan € 88,90 (incl. BTW) is gehanteerd			0	0	0	0
Afgedragen of aangegeven verschuldigde belasting over de aan derden netto uitgekeerde bonus (maximaal € 288,53 per medewerker)				2.308		2.308
<b>Totaal uitgekeerde netto bonus en belasting aan derden in 2021 (c)</b>				<b>5.386</b>		<b>5.386</b>
<b>Te verrekenen zorgbonus 2021 met Ministerie VWS (a - b - c)</b>		<b>0</b>		<b>1.346</b>		<b>1.346</b>