

**Stichting Juvent
Park Veldzigt 43
4330 AC MIDDELBURG**

Jaarstukken 2019

Stichting Juvent

**Park Veldzicht 43
4330 AC MIDDELBURG**

Jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2019	3
1.2	Resultatenrekening over 2019	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
1.4	Toelichting op de jaarrekening	6
1.5	Toelichting op de balans	13
1.6	Overzicht langlopende schulden	24
1.7	Toelichting op de resultatenrekening	25

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	35
2.2	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	36

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Vaste activa	[1]			
Immateriële vaste activa	95.074		133.331	
Materiële vaste activa	<u>4.608.336</u>	4.703.410	<u>4.707.770</u>	4.841.101
Vlottende activa	[2]			
Vorraden	1		1	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	16.245		12.791	
Debiteuren en overige vorderingen	4.860.776		5.228.720	
Liquide middelen	<u>7.557.157</u>	12.434.179	<u>7.702.417</u>	12.943.929
Totaal activazijde		<u><u>17.137.589</u></u>		<u><u>17.785.030</u></u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	[3]			
Kapitaal	453.780		453.780	
Bestemmingsreserves	8.989.902		8.781.377	
Bestemmingsfondsen	<u>305.131</u>	9.748.813	<u>305.131</u>	9.540.288
Voorzieningen	[4]			
Overige voorzieningen	<u>548.512</u>	548.512	<u>659.379</u>	659.379
Langlopende schulden	[5]	2.396.350		2.534.158
Kortlopende schulden	[6]			
Overige kortlopende schulden	4.443.914		5.051.205	
Totaal passivazijde		<u><u>17.137.589</u></u>		<u><u>17.785.030</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	29.825.288		27.610.867	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	439.229		464.240	
Overige bedrijfsopbrengsten	358.074		568.106	
Som der bedrijfsopbrengsten		30.622.591		28.643.213
Personeelskosten	18.755.607		17.077.538	
Afschrijvingen	578.772		542.440	
Overige bedrijfskosten	10.570.407		8.689.501	
Som der bedrijfslasten		29.904.786		26.309.479
Bedrijfsresultaat		717.805		2.333.734
Rentelasten en soortgelijke kosten	-123.455		-109.305	
Som der financiële baten en lasten		-123.455		-109.305
Resultaat voor belastingen		594.350		2.224.429
Vennootschapsbelasting		-385.825		-
Resultaat na belastingen		<u>208.525</u>		<u>2.224.429</u>
Bestemming resultaat:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen (indexatie)		24.433		23.955
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls		-596.120		-67.668
Bestemmingsreserve Jeugzorg		780.212		2.268.142
		<u>208.525</u>		<u>2.224.429</u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		717.805		2.333.735
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	578.772		542.440	
Mutatie voorzieningen	-110.867		-182.709	
Boekresultaten afstoting vaste activa	-		-71.816	
Rentelasten VPB	-38.465			
		429.440		287.915
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-3.454		-12.791	
Vorderingen	367.944		-3.590.473	
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-		-57.368	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting, behoudens rekening courant-krediet)	-993.116		713.465	
		-628.626		-2.947.167
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		518.619		-325.517
Rentelasten en soortgelijke kosten	-84.990		-109.305	
		-84.990		-109.305
Kasstroom uit operationele activiteiten		433.629		-434.822
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-5.389		-64.132	
Investerings in materiële vaste activa	-435.692		-297.715	
Desinvesterings in materiële vaste activa			340.000	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-441.081		-21.847
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-137.808		-205.649	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-137.808		-205.649
Mutatie geldmiddelen		<u>-145.260</u>		<u>-662.318</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		7.702.417		8.364.735
Mutatie geldmiddelen		-145.260		-662.318
Stand per 31 december		<u>7.557.157</u>		<u>7.702.417</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Activiteiten

Zorginstelling Juvent is een zelfstandige stichting, statutair gevestigd te Middelburg en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Park Veldzicht 43. Het inschrijvingsnummer bij KvK is 41114538. Juvent biedt ondersteuning en behandeling aan jeugd van 0 tot 23 jaar met opvoedings-, gedrags- en ontwikkelingsproblemen en al dan niet gecombineerd met een licht verstandelijke beperking of psychiatrische problematiek binnen de kaders van de Jeugdwet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Wet Langdurige Zorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorginstelling zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs, onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvings-termijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vaste actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

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.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

De algemene grondslagen met betrekking tot de materiële vaste activa gelden voor elke categorie.

Vaste activa - bijzondere waardeveranderingen

De realiseerbare waarde van panden is gesteld op 100% van de WOZ waarde of een recente taxatiewaarde. Indien de boekwaarde hoger is dan de realiseerbare waarde is het verschil als een bijzondere waardevermindering op het actief toegepast. Er heeft zich in 2019 geen bijzondere waardevermindering voorgedaan.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorraden

De voorraden zijn, conform de gangbare methode in de sector, vanwege hun geringe omvang en hoge omloopsnelheid gewaardeerd tegen het symbolische bedrag van € 1,-.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Deze financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) zijn niet van toepassing.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van ouderdom en individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

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.

Met de ING-Bank is een kredietfaciliteit overeengekomen van € 70.790. Daarnaast zijn er zekerheden afgegeven op de locatie Nieuwstraat 232-236. Beide zijn in januari 2019 komen te vervallen wegens verkoop van locatie Nieuwstraat 232-236.

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. De gehanteerde disconteringsvoet is 0,45%. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 1,10%.

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.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen dient ter dekking van dat deel van de toekomstige uitkeringen of aanspraken van jubileumuitkeringen op grond van de cao JHV of GHZ, dat is opgebouwd over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren.

Uitgangspunten:

- bij 12,5 jarig jubileum ontvangt werknemer 25% maandsalaris
- bij 25 jarig jubileum ontvangt werknemer 50% maandsalaris
- bij 30 jarig jubileum ontvangt werknemer 75% maandsalaris (alleen cao jeugdzorg)
- bij 40 jarig jubileum ontvangt werknemer 100% maandsalaris
- bij pensionering op 65 jarige leeftijd ontvangt werknemer 50% maandsalaris (alleen cao GHZ)

De blijfkans wordt bepaald op basis van ervaringscijfers, gehanteerde disconteringsvoet 0,45%.

Verwachte gemiddelde salarisstijging (exclusief promoties) 2,73%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening is opgenomen voor toekomstige loonkosten en transitievergoedingen van medewerkers die ultimo het verslagjaar langdurig ziek zijn en waarvan geen uitzicht is op een spoedig herstel. De doorbetalingsverplichting is 100% in het eerste jaar en 70% in het tweede jaar.

Voorziening PBL (Persoonlijk Budget Levensfase)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een cao verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,45%.

Voorziening reorganisatie

De reorganisatievoorziening bestaat op balansdatum enkel uit verlieslatende contracten.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE 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.

Onder opbrengsten Jeugdwet en opbrengsten WMO worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Jeugdhulpverlening respectievelijk WMO-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten Jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot de Jeugdhulpverlening.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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

Pensioenen

Stichting Juvent heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 Stichting Juvent.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Juvent valt. Stichting Juvent betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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

Naar de stand van 31 december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 99,2 % (bron: website www.pfzw.nl d.d. december 2019); de beleidsdekkingsgraad was 104,3%.

Stichting Juvent 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. Stichting Juvent heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, waarbij actieve belastinglatenties slechts worden gewaardeerd indien en voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

GRONDSLAGEN WNT

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

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>95.074</u>	<u>133.331</u>

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

Immateriële vaste activa

	<u>Totaal 2019</u>	<u>Totaal 2018</u>
	€	€
Aanschafwaarde	486.271	422.139
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-352.940</u>	<u>-317.595</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>133.331</u>	<u>104.544</u>
Investerings	5.389	64.132
Desinvesteringen	-270.889	-
Afschrijvingen desinvesteringen	270.889	-
Afschrijvingen	<u>-43.646</u>	<u>-35.345</u>
Mutaties 2019	<u>-38.257</u>	<u>28.787</u>
Aanschafwaarde	220.771	486.271
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-125.697</u>	<u>-352.940</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>95.074</u>	<u>133.331</u>

Afschrijvingspercentage:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen

25 %

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.529.224	3.674.740
Machines en installaties	618.412	684.660
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	460.700	348.370
	<u>4.608.336</u>	<u>4.707.770</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere bedrijfs- middelen	Totaal 2019
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	7.497.994	1.973.114	2.014.260	11.485.368
Cumulatieve afschrijvingen	-3.823.254	-1.288.454	-1.665.890	-6.777.598
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.674.740</u>	<u>684.660</u>	<u>348.370</u>	<u>4.707.770</u>
Investeringen	129.242	30.185	276.265	435.692
Afschrijvingen	-274.758	-96.433	-163.935	-535.126
Mutaties 2019	<u>-145.516</u>	<u>-66.248</u>	<u>112.330</u>	<u>-99.434</u>
Aanschafwaarde	7.627.236	2.003.299	2.290.525	11.921.060
Cumulatieve afschrijvingen	-4.098.012	-1.384.887	-1.829.825	-7.312.724
Boekwaarde per 31 december	<u>3.529.224</u>	<u>618.412</u>	<u>460.700</u>	<u>4.608.336</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3-5 %
Machines en installaties	5 %
Inventaris	10 %
Tuinvoorzieningen	10 %
Verbouwingen en schilderwerken	10 %
Hardware	25 %

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA [2]

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorraden		
Vorraden	<u>1</u>	<u>1</u>

Gezien de vrij geringe omvang en hoge omloopsnelheid van de voorraden en de beperkte invloed van de voorraadmutaties op het resultaat, zijn de voorraden opgenomen tegen het symbolische bedrag van € 1,--

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>16.245</u>	<u>12.791</u>
	<u>16.245</u>	<u>12.791</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Het verloop van het nog in tarieven te verrekenen financieringstekort wordt als volgt weergegeven:

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari		12.791	-	12.791
Correcties voorgaande jaren	-	44.652	-	44.652
Betalingen/ontvangsten	<u>57.368</u>	<u>-57.443</u>	<u>-41.123</u>	<u>-41.198</u>
Stand per 31 december	<u>57.368</u>	<u>-</u>	<u>-41.123</u>	<u>16.245</u>

Stadium van vaststelling

1 = interne berekening

2 = overeenstemming met zorgverzekeraar

3 = definitieve vaststelling NZa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>16.245</u>	<u>12.791</u>

Financieringsverschil in het boekjaar

Financieringsverschil Wlz excl. GGZ

<u>-41.123</u>	<u>12.791</u>
----------------	---------------

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Af: Ontvangen voorschotten

431.559	227.000
<u>-472.682</u>	<u>-214.209</u>
<u>-41.123</u>	<u>12.791</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	493.098	270.128
Overige vorderingen	19.851	17.788
Overlopende activa	<u>4.347.827</u>	<u>4.940.804</u>
	<u>4.860.776</u>	<u>5.228.720</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren Juvent	<u>534.941</u>	<u>287.706</u>
	534.941	287.706
Voorziening Dubieuze Debiteuren	<u>-41.843</u>	<u>-17.578</u>
	<u>493.098</u>	<u>270.128</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Fietsplan	16.537	14.506
Voorschotten salarissen	324	240
Waarborgsommen	<u>2.990</u>	<u>3.042</u>
	<u>19.851</u>	<u>17.788</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	100.931	340.089
Nog te ontvangen bedragen	382.129	320.286
Premie ziektekostenverzekering IZZ	-	6.746
Tussenrekening UWV	2.357	4.262
Nog te ontvangen Gemeenten BP en WMO	156.296	242.192
Nog te ontvangen Inkooporganisatie	3.706.114	3.993.620
Nog te ontvangen RZA	-	33.609
	<u>4.347.827</u>	<u>4.940.804</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Bankrekeningen Stichting	3.218.321	2.377.338
Bankrekeningen groepen	16.638	22.642
Deposito	4.300.669	5.300.669
Kas	3.014	4.652
Kruisposten	<u>18.515</u>	<u>-2.884</u>
	<u>7.557.157</u>	<u>7.702.417</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	453.780	453.780
Bestemmingsreserves	8.989.902	8.781.377
Bestemmingsfondsen	305.131	305.131
	<u>9.748.813</u>	<u>9.540.288</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weergegeven:	Stand per 01-01-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
Kapitaal	453.780	-	-	453.780
	<u>453.780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>453.780</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.221.669	24.433	-	1.246.102
Bestemmingsreserve Zorg en Organisatie	932.332	-596.120	-336.212	-
Bestemmingsreserve Jeugdhulpverlening	6.627.376	780.212	336.212	7.743.800
	<u>8.781.377</u>	<u>208.525</u>	<u>-</u>	<u>8.989.902</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	305.131	-	-	305.131
	<u>305.131</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>305.131</u>

1.5 Toelichting op de balans

Toelichting Eigen Vermogen

In 2019 is een positief resultaat gerealiseerd van € 208.525. Hierdoor is de omvang van het totale vermogen gestegen van € 9,5 miljoen naar € 9,7 miljoen. De solvabiliteit (EV/TV) is gestegen naar 57% (54% in 2018).

De bestemmingsreserve Jeugdwet is gevormd om mogelijke toekomstige exploitatieverliezen uit de Jeugdwet op te kunnen vangen.

De bestemmingsreserve Zorg en Organisatie is gevormd uit het positieve resultaat 2017. De reserve is in 2018 en 2019 grotendeels aangewend aan versterking van de innovatieve kracht van de organisatie, zodat de kwaliteit en effectiviteit van de zorg wordt geborgd. Het restant van deze reserve valt vrij naar de Bestemmingsreserve Jeugdhulpverlening.

Het bestemmingsfonds WLZ is gevormd om mogelijke toekomstige exploitatieverliezen uit de WLZ op te kunnen vangen.

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN [4]

Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2019	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	251.149	236.038	-272.531	214.656
Voorziening PBL	15.961	-	-15.961	-
Voorziening verlieslatende contracten	119.269	-	-66.413	52.856
Voorziening uitgestelde beloningen	273.000	36.402	-28.402	281.000
	<u>659.379</u>	<u>272.440</u>	<u>-383.307</u>	<u>548.512</u>

Het bedrag genoemd bij de Onttrekking van de voorzieningen (-383.307) bestaat uit:

Onttrekkingen	-367.346
Vrijval	-15.961

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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	133.146	171.835
Langlopend, looptijd > 1 jaar	415.366	487.544

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Langlopende schulden		
De Veersesingel	2.089.043	2.226.851
Jeugdhulpverlening (waarborghypotheke)	307.307	307.307
	<u>2.396.350</u>	<u>2.534.158</u>

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

Kortlopend, looptijd < 1 jaar	137.808	137.808
Langlopend, looptijd > 1 jaar	2.396.350	2.534.158
Langlopend, looptijd > 5 jaar	1.845.118	1.982.926

Voor een gedetailleerd overzicht van de leningen verwijzen wij u naar het Overzicht Langlopende schulden (paragraaf 1.6).

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	137.808	137.808
Crediteuren	247.649	334.165
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.426.539	806.282
Schulden ter zake van pensioenen	16.349	211.875
Schulden aan personeel	1.713.005	1.613.617
Overige schulden	1.251	572.637
Overlopende passiva	901.313	1.374.821
	<u>4.443.914</u>	<u>5.051.205</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen	137.808	137.808
	<u>137.808</u>	<u>137.808</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	385.825	-
Omzetbelasting	21.441	23.209
Loonheffing	1.019.273	783.073
	<u>1.426.539</u>	<u>806.282</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	54.755	142.217
Reservering vakantietoeslag	603.141	565.548
Reservering vakantiedagen	1.055.109	905.852
	<u>1.713.005</u>	<u>1.613.617</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overige schulden		
Rekening courant Stichting Kinderzorg	-	571.715
Borg	1.251	922
	<u>1.251</u>	<u>572.637</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	446.963	504.260
Nog te betalen bedragen Pleegzorg	332.137	291.803
Projecten	64.157	557.842
Overige overlopende passiva	19.591	20.916
Nog te betalen rente VPB	38.465	-
	<u>901.313</u>	<u>1.374.821</u>

De Overlopende Passiva hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Juvent heeft huurverplichtingen met diverse resterende looptijden. Het totale bedrag van deze verplichtingen bedraagt € 2.442.525

Huurverplichtingen	2.308.961
Huurcontract Park Veldzigt	133.564
	<u>2.442.525</u>

De resterende looptijd van deze huurverplichtingen is:

Huurverplichting < 1 jaar	518.405
Huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	658.420
Huurverplichting > 5 jaar	1.265.701

Met Stichting Kinderzorg is per 1 september 2019 de lopende huurovereenkomst voor de huur van het pand Park Veldzigt voor de duur van 1 jaar verlengd. De hoogte van de huur is ongewijzigd en wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de CPI (consumentenprijsindex).

Leaseverplichtingen

Juvent heeft leaseverplichtingen voor het wagenpark en de copiers.

Leaseverplichtingen wagenpark	237.444
Leaseverplichtingen copiers	157.999
	<u>395.443</u>

De resterende looptijd van deze leaseverplichtingen is:

Leaseverplichting < 1 jaar	168.646
Leaseverplichting > 1 jaar < 5 jaar	226.798
Leaseverplichting > 5 jaar	-

Investeringsverplichtingen

Er bestaan per balansdatum geen investeringsverplichtingen

1.5 Toelichting op de balans

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Vanaf 2015 vervalt daarmee de grond onder de vrijstelling voor de vennootschapsbelasting op basis van het zogenoemde "subsidiebesluit" (...).

De afgelopen jaren is steeds onduidelijk geweest wat de VPB positie is van jeugdzorginstellingen, en of hun activiteiten wel of niet kwalificeren als zorg in het kader van de subjectieve "zorgvrijstelling" van de Wet op de Vennootschapsbelasting (VPB). Op landelijk niveau heeft langdurig overleg plaatsgevonden tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties ten aanzien van de hierboven geschetste fiscale problematiek en die is uiteindelijk uitgemond in het Besluit van de Staatssecretaris (Besluit van 25 november 2019, nr. 2019-187751, Stcr. 2019,66223), waarin de vennootschapsbelastingpositie van jeugdhulpinstellingen nader is uitgewerkt. Hierin is beschreven welke vormen van ondersteuning, hulp of zorg die worden verleend op grond van de Jeugdwet kwalificeren voor de zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting.

Juvent heeft aangegeven dat zij gezien de tekst van het besluit voor meer dan 10% activiteiten verricht die niet onder de reikwijdte van de zorgvrijstelling vallen wat ertoe zou leiden dat Juvent geen beroep kan doen op de zorgvrijstelling. Juvent heeft hiertoe voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting aangevraagd voor de positieve commerciële resultaten vanaf 2016. Tevens is belastingrente berekend over deze voorlopige aanslagen. In de jaarrekening is het totaalbedrag van de voorlopige aanslagen opgenomen onder de Belastingen en premies sociale verzekeringen (pagina 16 en 20) en is de belastingrente opgenomen onder de Overlopende passiva (pagina 21). Het bedrag van de voorlopige aanslagen is in de resultatenrekening opgenomen onder de Belastingen (pagina 27). Het bedrag van de belastingrente is opgenomen onder de Financiële baten en lasten (pagina 27).

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.6 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Datum rente-herziening	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld per 31-12-2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld per 31-12-2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd per 31-12-2019	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€	jr		€	€	€	€	€	jr		€	
De Veersesingel													
Rabobank Middelburg-Veere	01-01-2018	912.395	40	3,90%	524.659	0	22.808	501.851	387.811	22		22.808	Positieve hypotheekclausule
Bank Nederlandse Gemeenten	01-12-2024	2.300.000	20	3,90%	1.840.000	0	115.000	1.725.000	1.150.000	6		115.000	Positieve hypotheekclausule
		<u>3.212.395</u>			<u>2.364.659</u>	<u>0</u>	<u>137.808</u>	<u>2.226.851</u>	<u>1.537.811</u>			<u>137.808</u>	
Jeugdhulpverlening (waarborghypotheken)													
Ministerie van VWS		166.395			166.395	0	0	166.395	166.395			0	Waarborghypotheek
Ministerie van VWS		140.912			140.912	0	0	140.912	140.912			0	Waarborghypotheek
		<u>307.307</u>			<u>307.307</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>307.307</u>	<u>307.307</u>			<u>0</u>	
Totaal		<u>3.519.702</u>			<u>2.671.966</u>	<u>0</u>	<u>137.808</u>	<u>2.534.158</u>	<u>1.845.118</u>			<u>137.808</u>	
Totale restschuld per 31-12-2019 exclusief kortlopend deel								<u>2.396.350</u>					

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning [7]		
Opbrengsten Jeugdzorg Zeeland	28.123.671	26.138.713
Opbrengsten Jeugdzorg BPP	459.351	602.497
Opbrengsten Jeugdzorg Overig	424.583	545.194
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	476.211	227.000
Opbrengsten WMO	341.471	150.098
Opbrengsten Jeugdzorg Zeeland voorgaande jaren	-	-52.635
	<u>29.825.287</u>	<u>27.610.867</u>
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties) [8]		
Subsidie gemeenten	413.762	425.574
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (Stagefonds)	25.467	27.204
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	11.462
	<u>439.229</u>	<u>464.240</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [9]		
Detacheringsopbrengsten	135.954	102.549
Huuropbrengsten	102.716	158.829
Boekwinst desinvesteringen	-	156.522
Boekverlies desinvesteringen	-	-80.103
Overige bedrijfsopbrengsten	119.404	230.309
	<u>358.074</u>	<u>568.106</u>
Personeelskosten [10]		
Lonen en salarissen	13.843.271	12.741.607
Sociale lasten	2.478.917	2.227.368
Pensioenlasten	1.188.922	1.154.874
Overige personeelskosten	479.634	420.829
	<u>17.990.744</u>	<u>16.544.678</u>
Personeel niet in loondienst	764.863	532.859
	<u>18.755.607</u>	<u>17.077.537</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per productniveau:		
Overhead	57	54
Ambulant en Pleegzorg	75	82
Dagbehandeling en OZA	61	28
Residentiële Zorg	100	107
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>293</u>	<u>271</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2019	2018
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige personele kosten	627.493	504.470
Dotatie en onttrekking personele voorzieningen	-147.859	-83.641
	<u>479.634</u>	<u>420.829</u>
Afschrijvingen [11]		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	43.646	35.346
Afschrijvingen materiële vaste activa	535.126	507.094
	<u>578.772</u>	<u>542.440</u>
<i>Overige afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>43.646</u>	<u>35.346</u>
<i>Overige afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	274.758	276.799
Machines en installaties	96.433	96.399
Inventaris	163.935	133.896
	<u>535.126</u>	<u>507.094</u>
Overige bedrijfskosten [12]		
Onderhoud	345.202	288.224
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	209.792	286.722
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	170.545	240.793
Algemene kosten	4.446.205	3.555.183
Huur en leasing	1.000.609	973.083
Dotatie en onttrekking voorzieningen	309.843	-264.533
Gezins- en pleegoudervergoedingen	3.882.075	3.418.944
Energiekosten	206.135	191.085
	<u>10.570.406</u>	<u>8.689.501</u>
<i>Dotaties en onttrekkingen voorzieningen</i>		
Mutatie Voorziening Dubieuze Debiteuren	376.257	-87.973
Mutatie Voorziening Reorganisatie Huisvesting	-66.414	85.384
Mutatie Overige Voorzieningen	-	-11.944
Mutatie Voorziening DBC	-	-250.000
	<u>309.843</u>	<u>-264.533</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten	-	-
Rentelasten	84.990	109.305
Rentelasten Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	38.465	-
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-123.455</u></u>	<u><u>-109.305</u></u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	334.875	-
Vennootschapsbelasting boekjaar	50.950	-
	<u><u>385.825</u></u>	<u><u>-</u></u>

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING JUVENT

De WNT is van toepassing op Stichting Juvent. Het voor Stichting Juvent toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 179.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	Gegevens 2018	Gegevens 2019
	R. Stevens	R. Stevens
<i>Functiegegevens</i>	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	nee	nee
<i>Bezoldiging</i>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	120.644	128.929
Beloningen betaalbaar op termijn	11.272	11.492
<i>Subtotaal</i>	131.916	140.421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000	179.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		-
<i>Totale bezoldiging</i>	131.916	140.421

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019

	J.F.M Bergen	A. de Korte	W. Verhage
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Totale bezoldiging	14.841	9.898	9.898
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

Gegevens 2018

	J.F.M. Bergen	A. de Korte	W. Verhage
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Totale bezoldiging	11.159	7.443	7.443
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.650	15.100	15.100

Gegevens 2019

	J.H. Kliphuis	T.A. Snijders
<i>Functiegegevens</i>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>		
Totale bezoldiging	9.898	9.898
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

Gegevens 2018

	J.H. Kliphuis	T.A. Snijders
<i>Functiegegevens</i>	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>		
Totale bezoldiging	7.443	7.443
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Het WNT-maximum voor de voorzitter bedraagt € 26.850 (€22.650 in 2018) en voor de leden € 17.900 (€ 15.100 in 2018).

In de vergadering van de Raad van Toezicht van 10 januari 2019 is besloten tot een indeling in klasse 4; € 179.000 (in 2018: klasse 3; € 151.000).

Beoordeling klasse-indeling Juvent 2019

Categorie	Indeling Juvent	Punten
Kennisintensiteit	Instelling voor Jeugdhulp	3
Aantal taken	Zorg/Jeugdhulp en geneeskundige vervolgopleiding als bedoeld bij en krachtens artikel 56a WMG	2
Financieringsbronnen i.r.t. omzet	Financieringsbronnen: (Jeugdwet, WLZ, WMO)	3
Omzet	10-50 miljoen	2
Totaal		10

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	2019	2018
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	53.000	51.560
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	-	-
3. Fiscale advisering	26.580	11.362
4. Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	79.580	62.922

De vermelde bedragen betreffen de gemaakte kosten in het boekjaar inclusief te verwachten nog te betalen bedragen met betrekking tot dat boekjaar.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Vaststelling van de jaarrekening 2019 door de Raad van Bestuur van Stichting Juvent vindt plaats in de vergadering van 18-05-2019.

Goedkeuring van de jaarrekening 2019 door de Raad van Toezicht van Stichting Juvent vindt plaats in de vergadering van 28-05-2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds enkele maanden houdt het Coronavirus de wereld in zijn greep en zijn, ook in Nederland, ongekende maatregelen getroffen ter voorkoming van de verdere verspreiding van het virus. Ook Juvent heeft te maken met de gevolgen van deze crisis. Niet alleen omdat maatregelen tegen de verspreiding van het virus direct de hulpverleningsprocessen en bedrijfsvoering raken of hebben geraakt, maar ook omdat de hulpverlening zo goed en zo kwaad als het lukt is of moet worden voortgezet, daar waar dit niet kan er alternatieven zijn ingezet om kwetsbare kinderen en gezinnen zo goed mogelijk te ondersteunen, en de economische gevolgen ook hun (nog onbekende) weerslag zullen hebben.

Juvent volgt en vertaalt de maatregelen van de rijksoverheid en de richtlijnen van het RIVM zo veel en zo goed mogelijk naar de interne bedrijfsvoering. Enkele vormen van hulpverlening worden in een aangepaste vorm aangeboden of zijn tijdelijk stopgezet. Ook wordt ter ontlasting van pleeggezinnen en kwetsbare gezinnen een vorm van dagbesteding aangeboden. In residentiële voorzieningen zijn maatregelen getroffen tegen besmettingen, en er zijn 2 noodlocaties ingericht, mocht er door besmettingen op de groepen een verplaatsing (van een deel) van de cliënten nodig zijn.

Al deze maatregelen hebben ook financiële effecten en gevolgen voor de liquiditeit. Inmiddels hebben de belangrijkste opdrachtgevers van Juvent (Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland, Zorgkantoor, gemeenten in het kader van de WMO) aangegeven hoe zorgaanbieders dienen te handelen bij het indienen van declaraties in verschillende scenario's, variërend van voortzetting van de reguliere hulpverlening (maar in aangepaste vorm), levering van alternatieve zorgvormen als de reguliere hulpverlening niet kan worden voortgezet (bv door sluiting van accommodaties zoals dagbehandeling), het leveren van noodvormen van hulpverlening waarvoor (nog) geen beschikkingen zijn afgegeven, (tijdelijke) stopzetting van hulpverlening en vraaguitval, dat wil zeggen vermindering van instroom van nieuwe cliënten. De te hanteren werkwijzes of afspraken zijn afgeleid van de bestuurlijke afspraken tussen het Rijk en de VNG ten aanzien van de "continuïteit van financiering Jeugdwet en WMO". Voor Juvent geldt dat deze afspraken voldoende zekerheid bieden voor het kunnen registreren en declareren van daadwerkelijk geleverde reguliere, alternatieve en extra hulpverlening. Ook zijn er voldoende garanties (maar nog niet concreet uitgewerkt) dat gemaakte meerkosten voor vergoeding in aanmerking komen, indien van toepassing. Omdat de liquide positie van Juvent bij aanvang van de crisis ruim was, is er de komende maanden geen reden om extra bevoorschottingsafspraken te maken. Wel is met de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland besproken dat deze vraag mogelijk over enkele maanden alsnog gesteld zal worden, omdat de gedeclareerde zorg om verschillende redenen achterblijft bij de reguliere omzet.

Op het moment van opstellen van de jaarrekening zijn al enkele maatregelen versoepeld, en zijn de eerder gesloten locaties dagbehandeling weer per 11 mei opengesteld. Daarmee is bijna alle reguliere hulpverlening weer normaal in bedrijf. Daarnaast is tot op heden geen sprake van substantiële meerkosten, door bijvoorbeeld toename van ziekteverzuim of het treffen van maatregelen in verband met geconstateerde besmettingen bij medewerkers of cliënten. De verwachting is daarom dat de impact van de coronacrisis op de financiële prestaties van Juvent over 2020 gering zal zijn.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Middelburg,
Stichting Juvent

R. Stevens

De heer J.F.M. Bergen

De heer A. de Korte

Mevrouw T.A. Snijders - de Vos

Mevrouw J.H. Kliphuis

De heer W. Verhage

2. OVERIGE GEGEVENS

2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is bepaald, conform artikel 4, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting Juvent.

2.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

