

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

Jaarstukken 2020

Stichting Juvent

**Park Veldzicht 43
4330 AC MIDDELBURG**

Jaarstukken 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2020	3
1.2 Resultatenrekening over 2020	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4 Toelichting op de jaarrekening	6
1.5 Toelichting op de balans	15
1.6 Overzicht langlopende schulden	26
1.7 Toelichting op de resultatenrekening	27
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 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa	[1]			
Immateriële vaste activa	53.638		95.074	
Materiële vaste activa	<u>4.717.427</u>		<u>4.608.336</u>	
		4.771.065		4.703.410
Vlottende activa	[2]			
Vorraden	1		1	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-		16.245	
Debiteuren en overige vorderingen	3.534.841		4.860.776	
Liquide middelen	<u>8.804.986</u>		<u>7.557.157</u>	
		12.339.828		12.434.179
Totaal activazijde		<u><u>17.110.893</u></u>		<u><u>17.137.589</u></u>
PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	[3]			
Kapitaal	453.780		453.780	
Bestemmingsreserves	8.142.912		8.989.902	
Bestemmingsfondsen	<u>305.131</u>		<u>305.131</u>	
		8.901.823		9.748.813
Voorzieningen	[4]			
Overige voorzieningen	<u>550.877</u>		<u>548.512</u>	
		550.877		548.512
Langlopende schulden	[5]			
		2.258.542		2.396.350
Kortlopende schulden	[6]			
Schulden uit hoofde van bekostiging	19.394		-	
Overige kortlopende schulden	<u>5.380.257</u>		<u>4.443.914</u>	
		5.399.651		4.443.914
Totaal passivazijde		<u><u>17.110.893</u></u>		<u><u>17.137.589</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	32.171.369		29.825.288	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.199.185		439.229	
Overige bedrijfsopbrengsten	492.779		358.074	
Som der bedrijfsopbrengsten		33.863.333		30.622.591
Personeelskosten	21.739.408		18.755.608	
Afschrijvingen	610.096		578.772	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	100.011		-	
Overige bedrijfskosten	11.773.732		10.570.406	
Som der bedrijfslasten		34.223.247		29.904.786
Bedrijfsresultaat		-359.913		717.805
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	221		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-157.799		-123.455	
Som der financiële baten en lasten		-157.578		-123.455
Resultaat voor belastingen		-517.491		594.350
Vennootschapsbelasting		-329.499		-385.825
Resultaat na belastingen		-846.990		208.525
Bestemming resultaat:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen (indexatie)		24.424		24.433
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls		-		-596.120
Bestemmingsreserve Jeugzorg		-871.414		780.212
		-846.990		208.525

1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-359.915		717.805
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	610.096		578.772	
Overige waardeveranderingen	100.011		-	
Mutatie voorzieningen	2.365		-110.867	
Boekresultaten afstoting vaste activa			-	
Rentemutatie VPB	-66.090		-38.465	
		646.382		429.440
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	16.245		-3.454	
Vorderingen	1.325.935		367.944	
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	19.394		-	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting, behoudens rekening courant-krediet)	1.322.168		-993.116	
		2.683.742		-628.626
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.970.209		518.619
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	221		-	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-91.707		-84.990	
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-715.324		-	
		-806.810		-84.990
Kasstroom uit operationele activiteiten		2.163.399		433.629
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-5.389	
Investerings in materiële vaste activa	-777.762		-435.692	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-777.762		-441.081
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-137.808		-137.808	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-137.808		-137.808
Mutatie geldmiddelen		1.247.829		-145.260
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		7.557.157		7.702.417
Mutatie geldmiddelen		1.247.829		-145.260
Stand per 31 december		8.804.986		7.557.157

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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, de indirecte opbrengstwaarde 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 2020 geen bijzondere waardevermindering voorgedaan.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Voorraden

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.

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 0,45%.

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 Personeel

In de voorziening personeel is een bedrag opgenomen voor de toekomstige loonkosten van medewerkers, met wie in 2020 of eerder een traject is gestart om te komen tot bemiddeling van werk naar werk buiten de organisatie of ontbinding van de arbeidsovereenkomst.

Voorziening Verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten bestaat op balansdatum uit een verlieslatend contract ter dekking van huurkosten tot einde contract in januari 2022.

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 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 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 92,6 % (bron: website www.pfzw.nl d.d. december 2020); de beleidsdekkingsgraad was 88%.

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.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

COVID-19

Het jaar 2020 is in belangrijke mate beïnvloed door de wereldwijde COVID-19 pandemie. Ook Juvent heeft de gevolgen hiervan ondervonden. De belangrijkste factoren die van invloed zijn geweest op de uitvoering van de jeugdhulpverlening en de bedrijfsvoering betroffen:

- de daadwerkelijke besmettingen of het vermoeden daarvan van zowel cliënten als medewerkers met als gevolg meerdere quarantaineperiodes op residentiële groepen, uitval van medewerkers, annuleren van afspraken en/of omzetten van hulpverlening in alternatieve vormen;
- diverse maatregelen en/of richtlijnen van de overheid met gevolgen voor de (vorm van) hulpverlening, zoals de scholensluiting, het organiseren van noodopvang en het leveren van (ambulante) hulpverlening op afstand;
- het organiseren van veilige behandelplekken, werkplekken en thuiswerkmogelijkheden,
- het inrichten van ondersteunende en administratieve processen om zo goed mogelijk aan aanvullende afspraken voor de verantwoording van de geleverde hulpverlening en/of compensatieregelingen te kunnen voldoen.

Op initiatief van de landelijke overheid is een pakket aan maatregelen uitgewerkt om, met name, de financiële gevolgen van de pandemie voor zorgaanbieders te verlichten. Uitvoerder van de maatregelen voor jeugdhulpaanbieders is de gemeentelijke overheid, in Zeeland vertegenwoordigd door de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland. Met deze, voor Juvent belangrijkste opdrachtgever zijn enkele specifieke afspraken gemaakt ten aanzien van de declaratie van alternatieve vormen van geleverde hulpverlening en de compensatie van meerkosten die als gevolg van de pandemie zijn gemaakt.

Naast de regelingen voor declaratie van alternatieve vormen van hulpverlening en gemaakte meerkosten, is er tevens een regeling voor compensatie van omzetzerving. Van deze regeling heeft Juvent dit boekjaar geen gebruik gemaakt. Er is gedurende het afgelopen jaar geen sprake geweest van stopzetten van hulpverlening of sluiten van voorzieningen, waardoor omzetzerving veroorzaakt zou kunnen zijn. Wel heeft afwezigheid/ afmelden van medewerkers of cliënten door daadwerkelijke besmetting, quarantaine of een kwetsbare gezondheid incidenteel tot uitval van geplande hulpverlening geleid. Omdat 2020 tevens het jaar was waarin een nieuw contract met de inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland, namens de dertien Zeeuwse gemeenten, van kracht werd, is het echter niet goed mogelijk vast te stellen hoe groot de omzetzerving als gevolg van de pandemie is en welk deel door andere factoren. In het nieuwe contract zijn enkele bepalende factoren voor de omzet rigoureuus gewijzigd. Dit betreft o.a. de indeling van prestaties in percelen (waarvan Juvent in 1ste instantie niet gegund werd voor de voortzetting van de crisishulpverlening), gewijzigde tarifiering met soms forse financiële effecten en beperking van het aantal gecontracteerde aanbieders in combinatie met het werken met onderaannemers.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19

De Minister van VWS heeft op 11 september 2020 de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 gepubliceerd welke de regels bevat voor het subsidiëren van een bonus aan professionals die in de sector zorg en welzijn een uitzonderlijke prestatie hebben geleverd in verband met de uitbraak van het COVID-19 virus in de periode van 1 maart tot 1 september 2020.

Zorgaanbieders konden als werkgever of opdrachtgever van derden (bijvoorbeeld zzp'ers en uitzendkrachten) voor deze zorgprofessionals een bonus aanvragen. Dit kon als de zorgaanbieder van mening was dat een zorgprofessional ten tijde van de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd. Naast een subsidie van €1.000 ontvangt de zorgaanbieder ook een bedrag waarmee de belasting kan worden betaald. Zo kan de bonus netto worden uitgekeerd.

Het uitgangspunt van de subsidieregeling is dat de zorgaanbieder bepaalt welke zorgprofessionals in aanmerking komen voor de bonus. De werk- of opdrachtgever kan namelijk het beste inschatten wie tijdens de uitbraak van COVID-19 een uitzonderlijke prestatie heeft geleverd.

De zorgprofessional moet in de periode van 1 maart tot 1 september 2020 werkzaam zijn geweest bij de zorgaanbieder, op basis van een (arbeids)overeenkomst of een inhuurconstructie. Hierbij geldt een inkomensgrens: als de professional op jaarbasis bruto meer dan 2 keer modaal verdient, komt hij of zij niet in aanmerking voor een bonus.

Alles overwegende heeft Juvent de volgende besluiten genomen met betrekking tot de zorgbonus:

- Er is een zorgbonus aangevraagd voor alle medewerkers die in de periode 1 maart tot 1 september 2020 daadwerkelijk werkzaamheden hebben verricht binnen en voor Juvent, op basis van een arbeidsovereenkomst en met een inschaling in schaal 14 of lager van de cao Jeugdzorg.
- Alle medewerkers is gevraagd of zij in de periode 1 maart tot 1 september 2020 een andere werkgever hadden of hebben gehad.
- Medewerkers hebben een zorgbonus ontvangen als zij hebben verklaard dat zij in de periode 1 maart tot 1 september 2020 geen andere werkgever hadden, dan wel hebben verklaard dat zij van een andere werkgever geen zorgbonus ontvangen.
- Uitbetaling van de zorgbonus heeft plaats gevonden na goedkeuring van de subsidie-aanvraag en ontvangst van het subsidie voorschot.

De zorgbonus is in de exploitatierekening verwerkt onder de posten 'Subsidies' en 'Personeelskosten', te vinden op pagina 28. Het genoemde bedrag van € 686.696 bestaat uit het nettobedrag aan uitbetaalde zorgbonus (389.000) en het bedrag aan loonbelasting (297.696). Het in januari 2021 uit te betalen bedrag van € 389.000 is op de balans opgenomen onder de 'Schulden aan personeel' op pagina 23. Het te betalen bedrag aan loonbelasting is op de balans opgenomen onder de 'Belastingen en premies sociale verzekeringen' op pagina 23. Van het ontvangen voorschot van het Ministerie van VWS (723.600) resteert een terug te betalen bedrag van 36.904 welke is opgenomen onder de 'Overlopende passiva' op pagina 24.

De definitieve vaststelling van de subsidie zal plaatsvinden in de loop van 2021.

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	53.638	95.074

Immateriële vaste activa

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

<i>Immateriële vaste activa</i>	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€
Aanschafwaarde	220.771	486.271
Cumulatieve afschrijvingen	-125.697	-352.940
Boekwaarde per 1 januari	95.074	133.331
Investerings	-	5.389
Desinvesteringen	-	-270.889
Afschrijvingen desinvesteringen	-	270.889
Afschrijvingen	-41.436	-43.646
Mutaties 2020	-41.436	-38.257
Aanschafwaarde	220.771	220.771
Cumulatieve afschrijvingen	-167.133	-125.697
Boekwaarde per 31 december	53.638	95.074

Afschrijvingspercentage:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen

25 %

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.577.289	3.529.224
Machines en installaties	542.326	618.412
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	597.812	460.700
	<u>4.717.427</u>	<u>4.608.336</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 2020
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	7.627.237	2.003.299	2.290.525	11.921.061
Cumulatieve afschrijvingen	-4.098.013	-1.384.887	-1.829.825	-7.312.725
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.529.224</u>	<u>618.412</u>	<u>460.700</u>	<u>4.608.336</u>
Investeringen	336.479	114.372	326.911	777.762
Desinvesteringen	-	-232.326	-666.047	-898.373
(Afschrijvingen) desinvesteringen	-	132.754	665.608	798.362
Afschrijvingen	-288.414	-90.886	-189.360	-568.660
Mutaties 2020	<u>48.065</u>	<u>-76.086</u>	<u>137.112</u>	<u>109.091</u>
Aanschafwaarde	7.963.716	1.885.345	1.951.389	11.800.450
Cumulatieve afschrijvingen	-4.386.427	-1.343.019	-1.353.577	-7.083.023
Boekwaarde per 31 december	<u>3.577.289</u>	<u>542.326</u>	<u>597.812</u>	<u>4.717.427</u>

Het totaal aan Desinvesteringen en Afschrijvingen Desinvesteringen (-100.011) betreft buiten gebruik gestelde activa met (deels) een resterende boekwaarde.

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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	<u>-</u>	<u>16.245</u>
	<u>-</u>	<u>16.245</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	435.577	493.098
Overige vorderingen	23.987	19.851
Overlopende activa	<u>3.075.277</u>	<u>4.347.827</u>
	<u>3.534.841</u>	<u>4.860.776</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren Juvent	<u>442.270</u>	<u>534.941</u>
	442.270	534.941
Voorziening Dubieuze Debiteuren	<u>-6.693</u>	<u>-41.843</u>
	<u>435.577</u>	<u>493.098</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Fietsplan	19.994	16.537
Voorschotten salarissen	788	324
Waarborgsommen	<u>3.205</u>	<u>2.990</u>
	<u>23.987</u>	<u>19.851</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	162.292	100.931
Nog te ontvangen bedragen	488.842	382.129
Tussenrekening UWV	13.017	2.357
Nog te ontvangen Gemeenten BP en WMO	233.641	156.296
Nog te ontvangen Inkooporganisatie	1.797.072	3.706.114
Nog te ontvangen Vennootschapsbelasting vorige boekjaren	294.132	-
Nog te ontvangen Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	<u>86.281</u>	<u>-</u>
	<u>3.075.277</u>	<u>4.347.827</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Liquide middelen		
Bankrekeningen Stichting	6.991.523	3.218.321
Bankrekeningen groepen	13.433	16.638
Deposito	1.800.669	4.300.669
Kas	4.120	3.014
Kruisposten	<u>-4.759</u>	<u>18.515</u>
	<u>8.804.986</u>	<u>7.557.157</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	453.780	453.780
Bestemmingsreserves	8.142.912	8.989.902
Bestemmingsfondsen	305.131	305.131
	<u>8.901.823</u>	<u>9.748.813</u>

Kapitaal

	Stand per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
Het verloop is als volgt weergegeven:				
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 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.246.102	24.424	-	1.270.526
Bestemmingsreserve Jeugdhulpverlening	7.743.800	-871.414	-	6.872.386
	<u>8.989.902</u>	<u>-846.990</u>	<u>-</u>	<u>8.142.912</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
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 2020 is een negatief resultaat gerealiseerd van € 846.990. Hierdoor is de omvang van het totale vermogen gedaald van € 9,7 miljoen naar € 8,9 miljoen. De solvabiliteit (EV/TV) is gedaald naar 52% (57% in 2019).

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

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

Aan de bestemmingsreserve 'Niet collectief gefinancierd vrij vermogen' wordt jaarlijks 2% van het saldo van deze reserve per 1 januari toegevoegd vanuit de Resultaatbestemming.

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 01-01-2020	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2020
	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	214.656	204.333	-182.958	236.031
Voorziening verlieslatende contracten	52.856	49.846	-52.856	49.846
Voorziening uitgestelde beloningen	281.000	18.989	-34.989	265.000
	<u>548.512</u>	<u>273.168</u>	<u>-270.803</u>	<u>550.877</u>

Het bedrag genoemd bij de Onttrekking van de voorzieningen (-302.501) bestaat uit:

Onttrekkingen	-255.162
Vrijval	-15.641

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	317.264	133.146
Langlopend, looptijd > 1 jaar	233.613	415.366

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Langlopende schulden		
De Veersesingel	1.951.235	2.089.043
Jeugdhulpverlening (waarborg hypotheek)	307.307	307.307
	<u>2.258.542</u>	<u>2.396.350</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	2.258.542	2.396.350
Langlopend, looptijd > 5 jaar	1.713.012	1.845.118

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

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden uit hoofde van bekostiging		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	19.394	-
	<u>19.394</u>	<u>-</u>

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

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

	<u>t/m 2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	70.159	-41.123	-	29.036
Correcties voorgaande jaren	44.652	-	-	44.652
Betalingen/ontvangsten	-114.811	41.123	19.394	-54.294
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19.394</u>	<u>19.394</u>

Stadium van vaststelling

3

3

1

1 = interne berekening

2 = overeenstemming met zorgverzekeraar

3 = definitieve vaststelling NZa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	19.394	-
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	16.245
	<u>19.394</u>	<u>-16.245</u>

Financieringsoverschot in het boekjaar

Financieringsverschil Wlz excl. GGZ

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
	-19.394	-41.123
	<u>-19.394</u>	<u>-41.123</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Af: Ontvangen voorschotten

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
	251.120	431.559
	-270.514	-472.682
	<u>-19.394</u>	<u>-41.123</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	137.808	137.808
Crediteuren	434.820	247.649
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.317.438	1.426.539
Schulden ter zake van pensioenen	20.278	16.349
Schulden aan personeel	2.388.921	1.713.005
Overige schulden	975	1.251
Overlopende passiva	<u>1.080.017</u>	<u>901.313</u>
	<u>5.380.257</u>	<u>4.443.914</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen	<u>137.808</u>	<u>137.808</u>
	<u>137.808</u>	<u>137.808</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	385.825
Omzetbelasting	13.694	21.441
Loonheffing	1.006.048	1.019.273
Loonheffing Zorgbonus	<u>297.696</u>	<u>-</u>
	<u>1.317.438</u>	<u>1.426.539</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	76.817	54.755
Reservering vakantietoeslag	654.464	603.141
Reservering vakantiedagen	1.268.640	1.055.109
Nog te betalen Zorgbonus	<u>389.000</u>	<u>-</u>
	<u>2.388.921</u>	<u>1.713.005</u>

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden		
Borg	<u>975</u>	<u>1.251</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	656.739	446.963
Nog te betalen bedragen Pleegzorg	318.981	332.137
Projecten	31.047	64.157
Nog te betalen Zorgbonus Corona	36.904	-
Overige overlopende passiva	36.346	19.591
Nog te betalen rente VPB	-	38.465
	<u>1.080.017</u>	<u>901.313</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 € 1.430.034.

Huurverplichtingen	695.065
Huurcontract Park Veldzigt	734.969
	<u>1.430.034</u>

De resterende looptijd van deze huurverplichtingen is:

Huurverplichting < 1 jaar	478.940
Huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	951.094
Huurverplichting > 5 jaar	0

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	127.827
Leaseverplichtingen copiers	126.400
	<u>254.227</u>

De resterende looptijd van deze leaseverplichtingen is:

Leaseverplichting < 1 jaar	120.745
Leaseverplichting > 1 jaar < 5 jaar	133.482
Leaseverplichting > 5 jaar	0

Investeringsverplichtingen

Er bestaan per balansdatum geen investeringsverplichtingen

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.6 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Datum rente-herziening	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld per 31-12-2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld per 31-12-2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd per 31-12-2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€	jr		€	€	€	€	€	jr		€	
De Veersesingel													
Rabobank Middelburg-Veere	01-01-2018	912.395	40	3,90%	501.851	0	22.808	479.043	365.003	21		22.808	Positieve hypotheekclausule
Bank Nederlandse Gemeenten	01-12-2024	2.300.000	20	3,90%	1.725.000	0	115.000	1.610.000	1.035.000	4		115.000	Positieve hypotheekclausule
		<u>3.212.395</u>			<u>2.226.851</u>	<u>0</u>	<u>137.808</u>	<u>2.089.043</u>	<u>1.400.003</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>2.534.158</u>	<u>0</u>	<u>137.808</u>	<u>2.396.350</u>	<u>1.707.310</u>			<u>137.808</u>	
Totale restschuld per 31-12-20120 exclusief kortlopend deel								<u>2.258.542</u>					

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning [7]		
Opbrengsten Jeugdzorg Zeeland	30.554.543	28.123.671
Opbrengsten Jeugdzorg BPP	445.612	459.351
Opbrengsten Jeugdzorg Overig	344.649	424.583
Opbrengsten Jeugdzorg oude jaren	52.431	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	251.120	476.211
Opbrengsten WMO	377.420	341.471
Vergoeding Corona meerkosten	145.593	-
	<u>32.171.368</u>	<u>29.825.287</u>
Waarvan € 2.651.579 geleverd door onderaannemers voor de JW en WLZ.		
Subsidies (inclusief overige Wmo-prestaties) [8]		
Subsidie gemeenten	469.163	413.762
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (Stagefonds)	28.874	25.467
Subsidie Zorgbonus Corona	686.696	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	14.451	-
	<u>1.199.184</u>	<u>439.229</u>
Overige bedrijfsopbrengsten [9]		
Detacheringsopbrengsten	76.043	135.954
Huuropbrengsten	120.650	102.716
Overige bedrijfsopbrengsten	296.086	119.404
	<u>492.779</u>	<u>358.074</u>
Personeelskosten [10]		
Lonen en salarissen	16.121.110	13.843.271
Sociale lasten	2.752.965	2.478.917
Pensioenlasten	1.377.040	1.188.922
Overige personeelskosten	791.484	479.634
	<u>21.042.599</u>	<u>17.990.744</u>
Personeel niet in loondienst	696.809	764.863
	<u>21.739.408</u>	<u>18.755.607</u>
Onder Lonen en salarissen opgenomen uitgekeerde Zorgbonus Corona	686.696	-
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per productniveau:		
Overhead	62	57
Ambulant en Pleegzorg	74	75
Dagbehandeling en OZA	63	61
Residentiële Zorg	108	100
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>307</u>	<u>293</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2020	2019
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Overige personele kosten	731.583	627.493
Dotatie en onttrekking personele voorzieningen	59.901	-147.859
	<u>791.484</u>	<u>479.634</u>
Afschrijvingen [11]		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	41.436	43.646
Afschrijvingen materiële vaste activa	568.660	535.126
	<u>610.096</u>	<u>578.772</u>
<i>Overige afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>41.436</u>	<u>43.646</u>
<i>Overige afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	288.414	274.758
Machines en installaties	90.886	96.433
Inventaris	189.360	163.935
	<u>568.660</u>	<u>535.126</u>
Bijzondere waardeverandering van vaste activa		
Materiële vaste activa - Buiten gebruik	<u>100.011</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten [12]		
Onderhoud	279.364	345.202
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	196.107	209.792
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	157.067	170.545
Algemene kosten	3.769.414	4.446.205
Huur en leasing	924.117	1.000.609
Dotatie en onttrekking voorzieningen	-241.859	309.843
Gezins- en pleegoudervergoedingen	3.879.674	3.882.075
Energiekosten	182.791	206.135
Zorgprestaties geleverd door Onderaannemers Declarabel	2.627.056	-
	<u>11.773.731</u>	<u>10.570.406</u>
<i>Dotaties en onttrekkingen voorzieningen</i>		
Mutatie Voorziening Dubieuze Debiteuren	-238.849	376.257
Mutatie Voorziening Verlieslatende contracten	-3.010	-66.414
	<u>-241.859</u>	<u>309.843</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Financiële baten en lasten		
Rentebaten	221	-
Rentelasten	91.708	84.990
Rentelasten Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	66.091	38.465
Totaal financiële baten en lasten	<u>-157.578</u>	<u>-123.455</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	415.780	334.875
Vennootschapsbelasting boekjaar	-86.281	50.950
	<u>329.499</u>	<u>385.825</u>

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2020 STICHTING JUVENT

De WNT is van toepassing op Stichting Juvent. Het voor Stichting Juvent toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	Gegevens 2019 R. Stevens	Gegevens 2020 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	128.929	137.310
Beloningen betaalbaar op termijn	11.492	12.664
<i>Subtotaal</i>	140.421	149.974
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	179.000	185.000
<i>Totale bezoldiging</i>	140.421	149.974

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020

	J.F.M Bergen	A. de Korte	W. Verhage
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 30/09	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Totale bezoldiging	12.469	11.084	11.084
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.813	18.500	18.500

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 2020

	J. Broertjes	J.H. Kliphuis	T.A. Sniijders
<i>Functiegegevens</i>	Lid / Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Totale bezoldiging	6.928	11.084	11.084
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.563	18.500	18.500

Gegevens 2019

	J. Broertjes	J.H. Kliphuis	T.A. Sniijders
<i>Functiegegevens</i>	Lid	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

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Het WNT-maximum voor de voorzitter bedraagt € 27.750 (€23.350 in 2019) en voor de leden € 18.500 (€ 17.900 in 2019).

In de vergadering van de Raad van Toezicht van 28 mei 2020 is besloten tot een indeling in klasse 4, op basis van het aantal punten in de beoordeling klasse-indeling van 10; € 185.000 (in 2019: klasse 4; € 179.000).

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	67.760	53.000
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	-	-
3. Fiscale advisering	103.376	26.580
4. Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	171.136	79.580

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 2020 door de Raad van Bestuur van Stichting Juvent vindt plaats in de vergadering van 10-05-2021.

Goedkeuring van de jaarrekening 2020 door de Raad van Toezicht van Stichting Juvent vindt plaats in de vergadering van 27-05-2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum hebben er geen gebeurtenissen plaatsgevonden die de balanspositie per 31 december 2020 beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Middelburg,
Stichting Juvent

R. Stevens

De heer J.C. Broertjes

Mevrouw J.H. Kliphuis

Mevrouw T.A. Snijders - de Vos

De heer W. Verhage

De heer A. de Korte

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

