

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

Jaarstukken 2021

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 24 mei 2022

Stichting Juvent

**Park Veldzicht 43
4330 AC MIDDELBURG**

Jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2021	3
1.2 Resultatenrekening over 2021	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4 Toelichting op de jaarrekening	6
1.5 Toelichting op de balans	16
1.6 Overzicht langlopende schulden	28
1.7 Toelichting op de resultatenrekening	29
2. Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	40
2.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	41
3. Bijlagen	
3.1 Bijlage: Verantwoording Zorgbonus	44

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa	[1]			
Immateriële vaste activa	48.906		53.638	
Materiële vaste activa	<u>4.588.644</u>		<u>4.717.427</u>	
		4.637.550		4.771.065
Vlottende activa	[2]			
Vorraden	1		1	
Debiteuren en overige vorderingen	1.740.182		3.534.841	
Liquide middelen	<u>11.712.464</u>		<u>8.804.986</u>	
		13.452.647		12.339.828
Totaal activazijde		<u>18.090.197</u>		<u>17.110.893</u>
	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen	[3]			
Kapitaal	453.780		453.780	
Bestemmingsreserves	8.717.499		8.142.912	
Bestemmingsfondsen	<u>97.096</u>		<u>305.131</u>	
		9.268.375		8.901.823
Voorzieningen	[4]			
Overige voorzieningen	<u>587.840</u>		<u>550.877</u>	
		587.840		550.877
Langlopende schulden	[5]			
		2.120.734		2.258.542
Kortlopende schulden	[6]			
Schulden uit hoofde van bekostiging	-		19.394	
Overige kortlopende schulden	<u>6.113.248</u>		<u>5.380.257</u>	
		6.113.248		5.399.651
Totaal passivazijde		<u>18.090.197</u>		<u>17.110.893</u>

1.2 Resultatenrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten				
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	32.712.350		32.171.369	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	165.654		1.199.185	
Overige bedrijfsopbrengsten	317.313		592.790	
Som der bedrijfsopbrengsten		33.195.317		33.963.344
Personeelskosten	19.884.870		21.739.408	
Afschrijvingen	663.355		610.096	
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa	2.731		200.022	
Overige bedrijfskosten	11.990.708		11.773.732	
Som der bedrijfslasten		32.541.664		34.323.258
Bedrijfsresultaat		653.653		-359.913
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.129		221	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-116.324		-157.799	
Som der financiële baten en lasten		-113.195		-157.578
Resultaat voor belastingen		540.458		-517.491
Vennootschapsbelasting		-173.906		-329.499
Resultaat na belastingen		366.552		-846.990
Bestemming resultaat:				
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen (indexatie)		-		24.424
Bestemmingsreserve Jeugzorg		574.587		-871.414
Bestemmingsfonds Aanvaardbare kosten WLZ		-208.035		-
		366.552		-846.990

1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		653.651		-359.915
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	663.355		610.096	
Overige waardeveranderingen	2.731		200.022	
Mutatie voorzieningen	36.963		2.365	
Boekresultaten afstoting vaste activa			-	
Rentemutatie VPB			-66.090	
		703.049		746.393
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-		16.245	
Vorderingen	1.794.660		1.325.935	
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-19.394		19.394	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting, behoudens rekening courant-krediet)	570.241		1.322.168	
		2.345.507		2.683.742
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.702.207		3.070.220
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.129		221	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-116.324		-91.707	
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-11.155		-715.324	
		-124.350		-806.810
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.577.857		2.263.410
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-30.265		-	
Investerings in materiële vaste activa	-502.306		-777.762	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-532.571		-777.762
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-137.808		-137.808	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-137.808		-137.808
Mutatie geldmiddelen		2.907.478		1.347.840
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		8.804.986		7.457.146
Mutatie geldmiddelen		2.907.478		1.347.840
Stand per 31 december		11.712.464		8.804.986

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

Groot onderhoud:

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

Vaste activa - bijzondere waardeveranderingen

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen 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.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Juvent heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs.

Er heeft zich in 2021 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) 1,50%.

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 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, opbrengsten WLZ en opbrengsten WMO worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van respectievelijk verleende Jeugdhulpverlening, WLZ- en 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. Voor de opbrengsten WLZ geldt een maximale productie-afspraken.

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 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6% (bron: website www.pfzw.nl d.d. december 2021); de beleidsdekkingsgraad was 99,7%.

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.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

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

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

Net als 2020 is ook 2021 in belangrijke mate beïnvloed door de wereldwijde COVID-19 pandemie. En ook nu heeft Juvent daarvan de gevolgen 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.

In 2020 is 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. De afspraken uit 2020 zijn vrijwel ongewijzigd voortgezet in 2021, voorzover dit de declaratie van alternatieve vormen van geleverde hulpverlening en de compensatie van meerkosten als gevolg van de pandemie betreft.

Naast de regelingen voor declaratie van alternatieve vormen van hulpverlening en gemaakte meerkosten, is er tevens een regeling voor compensatie van omzetsderving. Van deze regeling heeft Juvent ook in 2021 geen gebruik gemaakt.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19

De Minister van VWS heeft op 14 juni 2021 de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 voor het jaar 2021 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 oktober 2020 maart tot 15 juni 2021.

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. Het bedrag aan subsidie bedroeg € 384,71 per hulpverlener, plus 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 oktober 2020 maart tot 15 juni 2021 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 medewerkers die in de periode 1 oktober 2020 maart tot 15 juni 2021 daadwerkelijk werkzaamheden hebben verricht binnen de residentiële hulpverlening van Juvent, op basis van een arbeidsovereenkomst en met een inschaling in schaal 14 of lager van de cao Jeugdzorg.
- De werkzaamheden binnen de residentiële hulpverlening zijn verricht gedurende minimaal 50% van de tijdsspanne 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021.
- Medewerkers hebben een zorgbonus ontvangen als zij hebben verklaard dat zij van een andere werkgever geen zorgbonus ontvangen.
- Uitbetaling van de zorgbonus heeft plaats gevonden na goedkeuring van de subsidieaanvraag en ontvangst van het subsidie voorschot.

De zorgbonus is in de exploitatierekening verwerkt onder de posten 'Subsidies' en 'Personeelskosten', te vinden op pagina 29. Het genoemde bedrag van € 53.160 bestaat uit het nettobedrag aan uitbetaalde zorgbonus (33.085) en het bedrag aan loonbelasting (20.075). Het te betalen bedrag aan loonbelasting is op de balans opgenomen onder de 'Belastingen en premies sociale verzekeringen' op pagina 25. Van het ontvangen voorschot van het Ministerie van VWS (70.633) resteert een terug te betalen bedrag van 17.473 welke is opgenomen onder de 'Overlopende passiva' op pagina 26.

De definitieve vaststelling van de subsidie zal plaatsvinden in de loop van 2022.

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	<u>48.906</u>	<u>53.638</u>

Immateriële vaste activa

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

Immateriële vaste activa

	<u>Totaal 2021</u>	<u>Totaal 2020</u>
	€	€
Aanschafwaarde	220.771	220.771
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-167.133</u>	<u>-125.697</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>53.638</u>	<u>95.074</u>
Investerings	30.265	-
Desinvesteringen	-20.624	-
Afschrijvingen desinvesteringen	20.624	-
Afschrijvingen	<u>-34.997</u>	<u>-41.436</u>
Mutaties 2021	<u>-4.732</u>	<u>-41.436</u>
Aanschafwaarde	230.412	220.771
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-181.506</u>	<u>-167.133</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>48.906</u>	<u>53.638</u>

Afschrijvingspercentage:

Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen

25 %

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.389.962	3.577.289
Machines en installaties	520.624	542.326
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	678.058	597.812
	<u>4.588.644</u>	<u>4.717.427</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 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	7.963.716	1.885.345	1.951.390	11.800.451
Cumulatieve afschrijvingen	-4.386.427	-1.343.019	-1.353.578	-7.083.024
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.577.289</u>	<u>542.326</u>	<u>597.812</u>	<u>4.717.427</u>
Investeringen	114.520	74.833	312.953	502.306
Desinvesteringen	-	-3.524	-10.325	-13.849
(Afschrijvingen) desinvesteringen	-	793	10.325	11.118
Afschrijvingen	-301.847	-93.804	-232.707	-628.358
Mutaties 2021	<u>-187.327</u>	<u>-21.702</u>	<u>80.246</u>	<u>-128.783</u>
Aanschafwaarde	8.078.236	1.956.654	2.254.018	12.288.908
Cumulatieve afschrijvingen	-4.688.274	-1.436.030	-1.575.960	-7.700.264
Boekwaarde per 31 december	<u>3.389.962</u>	<u>520.624</u>	<u>678.058</u>	<u>4.588.644</u>

Het totaal aan Desinvesteringen en Afschrijvingen Desinvesteringen (-2.731) 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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</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>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	124.552	435.577
Overige vorderingen	19.717	23.987
Overlopende activa	<u>1.595.913</u>	<u>3.075.277</u>
	<u>1.740.182</u>	<u>3.534.841</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren Juvent	<u>138.180</u>	<u>442.270</u>
	138.180	442.270
Voorziening Dubieuze Debiteuren	<u>-13.628</u>	<u>-6.693</u>
	<u>124.552</u>	<u>435.577</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Fietsplan	13.034	19.994
Voorschotten salarissen	4.040	788
Waarborgsommen	<u>2.643</u>	<u>3.205</u>
	<u>19.717</u>	<u>23.987</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	283.178	162.292
Nog te ontvangen bedragen	656.669	488.842
Tussenrekening UWV	-	13.017
Nog te ontvangen Gemeenten BP en WMO	310.801	233.641
Nog te ontvangen Inkooporganisatie	-	1.797.072
Nog te factureren	269.535	-
Nog te ontvangen Vennootschapsbelasting vorige boekjaren	75.730	294.132
Nog te ontvangen Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	<u>-</u>	<u>86.281</u>
	<u>1.595.913</u>	<u>3.075.277</u>

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatiedoeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 24 mei 2022

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Bankrekeningen Stichting	9.897.973	6.991.523
Bankrekeningen groepen	16.110	13.433
Deposito	1.800.669	1.800.669
Kas	3.159	4.120
Kruisposten	-5.447	-4.759
	<u>11.712.464</u>	<u>8.804.986</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	453.780	453.780
Bestemmingsreserves	8.717.499	8.142.912
Bestemmingsfondsen	97.096	305.131
	<u>9.268.375</u>	<u>8.901.823</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weergegeven:	Stand per 01-01-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
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 01-01-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Niet collectief gefinancierd vrij vermogen	1.270.526	-	-	1.270.526
Bestemmingsreserve Jeugdhulpverlening	6.872.386	574.587	-	7.446.973
	<u>8.142.912</u>	<u>574.587</u>	<u>-</u>	<u>8.717.499</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop van de bestemmingsfondsen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	305.131	-208.035	-	97.096
	<u>305.131</u>	<u>-208.035</u>	<u>-</u>	<u>97.096</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

Toelichting Eigen Vermogen

In 2021 is een positief resultaat gerealiseerd van € 366.552. Hierdoor is de omvang van het totale vermogen gestegen van € 8,9 miljoen naar € 9,3 miljoen. De solvabiliteit (EV/TV) is gedaald naar 51% (2020: 52%).

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.

Vanwege de lage rentestand en rendement op vermogen wordt aan de bestemmingsreserve 'Niet collectief gefinancierd vrij vermogen' vanaf 2021 geen deel van het resultaat meer toegevoegd.

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Stand per 01-01-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
Kapitaal	453.780	-	-	453.780
	<u>453.780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>453.780</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves in 2020 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 in 2020 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>

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 01-01-2021	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	236.031	333.600	-209.945	359.686
Voorziening verlieslatende contracten	49.846	-	-45.692	4.154
Voorziening uitgestelde beloningen	265.000	13.000	-54.000	224.000
	<u>550.877</u>	<u>346.600</u>	<u>-309.637</u>	<u>587.840</u>

Het bedrag genoemd bij de Onttrekking van de voorzieningen (-309.637) bestaat uit:

	Onttrekking	Vrijval	Totaal
	€	€	€
Voorziening langdurig zieken	-180.266	-29.679	-209.945
Voorziening verlieslatende contracten	-45.692	-	-45.692
Voorziening uitgestelde beloningen	-54.000	-	-54.000
	<u>-279.958</u>	<u>-29.679</u>	<u>-309.637</u>

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kortlopend, looptijd < 1 jaar	807.344	317.264
Langlopend, looptijd > 1 jaar	-219.504	233.613

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

LANGLOPENDE SCHULDEN [5]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Langlopende schulden		
De Veersesingel	1.813.427	1.951.235
Jeugdhulpverlening (waarborghypotheken)	<u>307.307</u>	<u>307.307</u>
	<u>2.120.734</u>	<u>2.258.542</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	2.120.734	2.258.542
Langlopend, looptijd > 5 jaar	1.569.502	1.713.012

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

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN [6]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden uit hoofde van bekostiging		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	19.394
	<u>-</u>	<u>19.394</u>

Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

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

	<u>t/m 2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	12.791	19.394	-	32.185
Correcties voorgaande jaren	44.652	-8.015	-	36.637
Betalingen/ontvangsten	-57.443	-11.379	-	-68.822
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Stadium van vaststelling	3	1	1	
1 = interne berekening				
2 = overeenstemming met zorgverzekeraar				
3 = definitieve vaststelling NZa				

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	19.394
	<u>-</u>	<u>19.394</u>

Financieringsoverschot in het boekjaar

Financieringsverschil Wlz excl. GGZ

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
	-	-19.394
	<u>-</u>	<u>-19.394</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar (Wlz excl. GGZ)

Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Af: Ontvangen voorschotten

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
	203.222	251.120
	-203.222	-270.514
	<u>-</u>	<u>-19.394</u>

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige kortlopende schulden		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	137.808	137.808
Crediteuren	356.340	434.820
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.059.014	1.317.438
Schulden ter zake van pensioenen	29.441	20.278
Schulden aan personeel	2.035.651	2.388.921
Overige schulden	1.505	975
Overlopende passiva	2.493.489	1.080.017
	<u>6.113.248</u>	<u>5.380.257</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar		
Aflossingsverplichtingen hypothecaire leningen	137.808	137.808
	<u>137.808</u>	<u>137.808</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	162.750	-
Omzetbelasting	9.719	13.694
Loonheffing	866.470	1.006.048
Loonheffing Zorgbonus	20.075	297.696
	<u>1.059.014</u>	<u>1.317.438</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan personeel		
Nog te betalen salarissen	444.490	76.817
Reservering vakantietoeslag	585.661	654.464
Reservering vakantiedagen	1.005.500	1.268.640
Nog te betalen Zorgbonus	-	389.000
	<u>2.035.651</u>	<u>2.388.921</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Borg	1.505	975

Juvent - Jeugd & Opvoedhulp Zeeland

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	667.565	656.739
Nog te betalen bedragen Pleegzorg	308.167	318.981
Projecten	8.945	31.047
Terug te betalen Zorgbonus Corona	54.377	36.904
Nog te betalen Inkooporganisatie	1.392.570	-
Overige overlopende passiva	61.865	36.346
	<u>2.493.489</u>	<u>1.080.017</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 € 727.462.

Huurverplichtingen	661.732
Huurcontract Park Veldzigt	65.729
	<u>727.461</u>

De resterende looptijd van deze huurverplichtingen is:

Huurverplichting < 1 jaar	406.290
Huurverplichting > 1 jaar < 5 jaar	320.662
Huurverplichting > 5 jaar	0

Met Stichting Kinderzorg is per 1 augustus 2021 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten voor de huur van het pand Park Veldzigt voor de duur van 1 jaar. De hoogte van de huur is gewijzigd in € 10.985,- per maand inclusief servicekosten, en wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de CPI (consumentenprijsindex).

Leaseverplichtingen

Juvent heeft leaseverplichtingen voor het wagenpark en de copiers.

Leaseverplichtingen wagenpark	38.289
Leaseverplichtingen copiers	97.454
	<u>135.743</u>

De resterende looptijd van deze leaseverplichtingen is:

Leaseverplichting < 1 jaar	60.189
Leaseverplichting > 1 jaar < 5 jaar	75.554
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 31-12-2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld per 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd per 31-12-2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€	jr		€	€	€	€	€	jr		€	
De Veersesingel													
Rabobank Middelburg-Veere	01-01-2018	912.395	40	3,90%	479.043	0	22.808	456.235	342.195	21		22.808	Positieve hypotheekclausule
Bank Nederlandse Gemeenten	01-12-2024	2.300.000	20	3,90%	1.610.000	0	115.000	1.495.000	920.000	4		115.000	Positieve hypotheekclausule
		<u>3.212.395</u>			<u>2.089.043</u>	<u>0</u>	<u>137.808</u>	<u>1.951.235</u>	<u>1.262.195</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>2.396.350</u>	<u>0</u>	<u>137.808</u>	<u>2.258.542</u>	<u>1.569.502</u>			<u>137.808</u>	
Totale restschuld per 31-12-2021 exclusief kortlopend deel								<u>2.120.734</u>					

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatie doeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 24 mei 2022

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Opbrengsten Jeugdzorg Zeeland	30.150.228	30.554.543
Opbrengsten Jeugdzorg BPP	324.245	445.612
Opbrengsten Jeugdzorg Overig	342.923	344.649
Opbrengsten Jeugdzorg oude jaren	4.605	52.431
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)	211.237	251.120
Opbrengsten MO en BW	484.300	-
Opbrengsten WMO	964.031	377.420
Vergoeding Corona meerkosten	230.780	145.593
	<u>32.712.349</u>	<u>32.171.368</u>

Waarvan € 3.788.727 geleverd door onderaannemers voor de JW en WLZ.

	2021	2020
	€	€
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Subsidie gemeenten	-	469.163
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (Stagefonds)	72.355	28.874
Subsidie Zorgbonus Corona	53.160	686.696
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	40.139	14.451
	<u>165.654</u>	<u>1.199.184</u>

	2021	2020
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten		
Detacheringsopbrengsten	91.437	76.043
Huuropbrengsten	92.036	120.650
Boekverlies desinvesteringen	-	100.011
Overige bedrijfsopbrengsten	133.840	296.086
	<u>317.313</u>	<u>592.790</u>

	2021	2020
	€	€
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	14.818.609	16.121.110
Sociale lasten	2.550.153	2.752.965
Pensioenlasten	1.384.972	1.377.040
Overige personeelskosten	150.827	791.484
	<u>18.904.561</u>	<u>21.042.599</u>
Personeel niet in loondienst	980.310	696.809
	<u>19.884.871</u>	<u>21.739.408</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	14.765.179	15.434.414
Uitkering Zorgbonus Corona	53.430	686.696
	<u>14.818.609</u>	<u>16.121.110</u>

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Overige personeelskosten

Overige personele kosten	68.172	731.583
Dotaties personele voorzieningen	346.600	309.546
Vrijval personele voorzieningen	-29.679	-15.641
Onttrekkingen personele voorzieningen	-234.266	-234.004
	<u>150.827</u>	<u>791.484</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per productniveau inclusief inleen:

	2021	2020
Overhead	62	62
Ambulant en Pleegzorg	74	75
Dagbehandeling en OZA	61	63
Residentiële Zorg	98	107
Totaal	<u>295</u>	<u>307</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per productniveau exclusief inleen:

	2021	2020
Overhead	62	62
Ambulant en Pleegzorg	74	75
Dagbehandeling en OZA	61	63
Residentiële Zorg	93	105
Totaal	<u>290</u>	<u>305</u>

Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	34.997	41.436
Afschrijvingen materiële vaste activa	628.358	568.660
	<u>663.355</u>	<u>610.096</u>

Overige afschrijvingen immateriële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	34.997	41.436
	<u>34.997</u>	<u>41.436</u>

Overige afschrijvingen materiële vaste activa

	2021	2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	301.847	288.414
Machines en installaties	93.804	90.886
Inventaris	232.707	189.360
	<u>628.358</u>	<u>568.660</u>

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa		
Materiële vaste activa - Buiten gebruik	<u>2.731</u>	<u>200.022</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Onderhoud	331.617	279.364
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	172.739	196.107
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	123.759	157.067
Algemene kosten	2.851.631	3.769.414
Huur en leasing	811.658	924.117
Mutatie voorzieningen	-29.373	-241.859
Gezins- en pleegoudervergoedingen	3.802.287	3.879.674
Energiekosten	168.822	182.791
Zorgprestaties geleverd door Oderaannemers Declarabel	3.757.569	2.627.056
	<u>11.990.709</u>	<u>11.773.731</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Mutatie voorzieningen</i>		
Mutatie Voorziening Dubieuze Debiteuren	16.319	-238.849
Dotatie Voorziening Verlieslatende contracten	-	49.846
Onttrekking Voorziening Verlieslatende contracten	-45.692	-52.856
	<u>-29.373</u>	<u>-241.859</u>

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten	3.129	221

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	116.324	91.708
Rentelasten Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-	66.091
	<u>116.324</u>	<u>157.799</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Belastingen		
Vennootschapsbelasting voorgaande boekjaren	11.156	415.780
Vennootschapsbelasting boekjaar	162.750	-86.281
	<u>173.906</u>	<u>329.499</u>

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING JUVENT

De WNT is van toepassing op Stichting Juvent. Het voor Stichting Juvent toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 193.000,-. (Zorg- en jeugdhulp, klasse 4).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021

R. Stevens

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021

01/01 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0,99

Dienstbetrekking?

nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

144.481

Beloningen betaalbaar op termijn

13.473

Subtotaal

157.954

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

191.070

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

Totale bezoldiging

157.954

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020

R. Stevens

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2020

01/01 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0,99

Dienstbetrekking?

nee

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.310
Beloningen betaalbaar op termijn	12.664
<i>Subtotaal</i>	149.974
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.150
<i>Totale bezoldiging</i>	149.974

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

	G. Heyne
<i>Functiegegevens</i>	Bestuurder a.i.
Kalenderjaar	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	17/08 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	490
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199,-
Maxima op basis van de normbedragen per maand	138.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	97.510
<i>Bezoldiging</i>	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja , namelijk € 180,-
Bezoldiging in de betreffende periode	88.200
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	88.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<i>Totale bezoldiging, exclusief BTW</i>	88.200
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

	J. Broertjes	A. de Korte	W. Verhage
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Bezoldiging	17.340	11.560	11.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020

	J. Broertjes	A. de Korte	W. Verhage
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/07 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Bezoldiging	6.928	11.084	11.084
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.563	18.500	18.500

Gegevens 2021

	J.H. Kliphuis	T.A. Sniijders	M.C. Willemsen
<i>Functiegegevens</i>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01-01 - 31/08	01/10 - 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Bezoldiging	11.560	7.707	2.890
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300	12.867	4.825
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
---	--------	--------	--------

Gegevens 2020

	J.H. Kliphuis	T.A. Sniijders	M.C. Willemsen
<i>Functiegegevens</i>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01-01 - 31/12	N.v.t.

Bezoldiging

Bezoldiging	11.084	11.084	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	18.500	-

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	69.696	67.760
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	-	-
3. Fiscale advisering	77.209	103.376
4. Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	146.905	171.136

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 2021 door de Raad van Bestuur van Stichting Juvent vindt plaats in de vergadering van 16-05-2022.

Goedkeuring van de jaarrekening 2021 door de Raad van Toezicht van Stichting Juvent vindt plaats in de vergadering van 24-05-2022.

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 2021 beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Middelburg,
Stichting Juvent

G. Heyne

De heer J.C. Broertjes

Mevrouw J.H. Kliphuis

Mevrouw M.C. Willemsen

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

3. BIJLAGEN

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	402	€ 723.600,00	0	€ 0,00	402	€ 723.600,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	389	€ 389.000,00			389	€ 389.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 297.696,00				€ 297.696,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 297.696,00		€ 0,00		€ 297.696,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 36.904,00		€ 0,00		€ 36.904,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)				Ja		
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Deloitte Accountants B.V.
 Voor identificatie doeleinden.
 Behorend bij controleverklaring
 d.d. 24 mei 2022