

Jaarrekening 2019

Stichting Partners voor Jeugd

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag	3
12. Jaarrekening 2019 Stichting Partners voor Jeugd	
12.1 Geconsolideerde jaarrekening	
12.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2019	10
12.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2019	11
12.1.3 Geconsolideerde kasstroomoverzicht over 2019	12
12.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultatenbepaling	13
12.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019	23
12.1.6 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2019	29
12.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum	38
12.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	38
12.1.9 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	38
12.2 Enkelvoudige jaarrekening	
12.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2019	40
12.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2019	41
12.2.3 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultatenbepaling	42
12.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	43
12.2.5 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2019	47
12.3 Overige gegevens	
12.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	51
12.3.2 Resultaatbestemming	51
12.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51

Bestuursverslag

Raad van Bestuur

ALGEMEEN

Partners voor Jeugd (PvJ) is het samenwerkingsverband van William Schrikker JBJR, William Schrikker Gezinsvormen en de Jeugd en Gezinsbeschermers (DJGB) actief in de (preventieve) jeugdbescherming en jeugdreclassering; en jeugdhulp in gezinsvormen. Daarnaast opereren William Schrikker Expertise Centrum en de concern brede Bedrijfsondersteuning binnen PvJ. Vanuit de verschillende werkmaatschappijen wordt uitvoering gegeven aan jeugdbescherming, jeugdreclassering en jeugdhulp in de regio's en de ondersteuning daarvan. We bieden hulp aan een kwetsbare groep jeugdigen en hun ouders in de samenleving bij wie veelal sprake is van een beperking dan wel van psychiatrische problematiek, verslaving of complexe scheidingsituaties. Dit doen we vanuit het motto "We zijn een organisatie die er is als het moet, die beschermt en versterkt en is gericht op de veiligheid van kinderen".

Met elkaar bieden we een stevige basis voor onze professionals die iedere dag bezig zijn met het beschermen van kwetsbare jeugdigen en het ondersteunen van hen en hun ouders. Zodat elk kind veilig op kan groeien en zich kansrijk kan ontwikkelen.

Dit bestuursverslag gaat in op de belangrijkste activiteiten uit 2019. Hiernaast wordt aandacht besteed aan het financieel beleid en de financiële verantwoording waarbij de in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerde cijfers beknopt worden toegelicht. Tenslotte wordt een vooruitblik gegeven op de (financiële) verwachtingen voor 2020. Daarbij wordt ook ingegaan op de mogelijke gevolgen van de Covid-crisis voor Partners voor Jeugd.

BELANGRIJKSTE ACTIVITEITEN UIT 2019

Na de decentralisatie van 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijke voor de Jeugdzorg. Er is sindsdien fors geïnvesteerd in de relaties en samenwerking met de jeugdzorgregio's en gemeenten.

In 2017 is Partners voor Jeugd ontstaan; een initiatief binnen de jeugdzorg om bij te dragen aan de continuïteit, vernieuwing en ontwikkeling van een (veer)krachtig zorglandschap.

Ook in 2019 heeft de jeugdzorg veel maatschappelijke aandacht gehad. Het Eindrapport Onderzoek Commissie de Winter naar geweld in de jeugdzorg, en het gezamenlijk rapport van de inspecties voor Gezondheidszorg en Jeugd en van Justitie en Veiligheid over de Jeugdbescherming schetsen de problematische context waarin we werken om de veiligheid van kinderen te beschermen en te bevorderen.

De complexiteit van de casussen is toegenomen en dit vraagt om een goede caseloadweging zodat er meer tijd kan worden besteed aan de meest kwetsbare kinderen.

In de dagelijkse praktijk hebben we daarnaast te maken met een grote diversiteit aan contracten en tarifiering, dit vraagt in de ondersteuning en bedrijfsvoering veel van onze organisatie.

Met ca 75% van de jeugdzorgregio's is een eigenstandige inkooprelatie met de overige regio's zijn vormen van onderaannemerschap ontstaan. De marktpositie van het concern is stevig.

In het Meerjarencader dat Partners voor Jeugd voor de jaren 2019-2022 geformuleerd heeft ligt de focus op de volgende vijf hoofdlijnen:

1. We werken doorlopend aan het vernieuwen en beter inrichten van Jeugdbescherming en Jeugdreclassering.
2. Wij versterken ons specialisme om de veiligheid van het kind te waarborgen wanneer dat echt nodig is.
3. Wij doen alles om kinderen thuis te laten wonen, of als het echt niet anders kan in een ondersteunende gezinsvorm.
4. Wij maken ons bedrijfsmodel steeds efficiënter om duurzaam meer middelen en mensen rond het kind te kunnen inzetten.
5. Met onze partners zoeken we oplossingen voor de krapte op de arbeidsmarkt, het behouden van onze mensen en het verminderen van administratieve lasten.

De focus op kwaliteit en veiligheid binnen de verschillende werkmaatschappijen is ook in 2019 top prioriteit geweest. Ook in 2019 hebben de reguliere audits plaats gevonden door het Keurmerkinstituut voor certificering binnen het normenkader JBJR en Loyds voor de HKZ certificering van bedrijfs ondersteuning en Pleegzorg en Zorg & Wonen (nu WSS Gezinsvormen).

Bestuursverslag

Raad van Bestuur

De inspectie Jeugdzorg heeft zich vanaf eind 2018 kritisch uitgesproken over WSS JB&JR met name naar aanleiding van een aantal incidenten die zich hebben voorgedaan en heeft recent een aanwijzing gegeven om het zicht op veiligheid binnen de dossiers en de dagelijkse praktijk te vergroten. Het jaar 2019 heeft, in nauwe samenspraak met de inspecties, bij de WSSJB&JR in het teken gestaan van versterking van de organisatie, uitbreiding van de ondersteuning van de kwaliteit en aanscherping van de processen voor zicht en Regie op Veiligheid. Voor het verminderen van de werklast teneinde ruimte te creëren om de kwaliteit verder te kunnen verbeteren, zijn maatregelen genomen in de ondersteuning. Voorgaande organisatorische verbeteringen worden komend jaar intensief voortgezet in nauwe samenwerking met het expertisecentrum.

In 2019 is voor de werkmaatschappijen William Schrikker Pleegzorg en William Schrikker Zorg & Wonen de strategische meerjaren visie vast gesteld: Koersen op kansen. Met deze strategie is beoogd om de kinderen zo thuis mogelijk te laten opgroeien, in de gezinsvorm die past bij de problematiek van het kind en zijn of haar ouders. De bedoeling is om vanuit één organisatie jeugdhulp in gezinsvormen aan te bieden, met de pijlers ambulante ondersteuning (waaronder opvoedondersteuning), pleegzorg en gezinshuiszorg. In het laatste kwartaal 2019 zijn de voorbereidingen getroffen om de activiteiten van de beide stichtingen per 1 januari 2020 voort te zetten vanuit één stichting, William Schrikker Gezinsvormen.

Bij de Jeugd & Gezinsbeschermers zijn thema's actueel als doorlooptijd en het werven, selecteren en behouden van vakbekwame professionals. Het afgelopen jaar zijn verbeteringen in het nieuwe gezinsplan doorgevoerd en zijn de voorbereidingen getroffen om in december 2019 over te kunnen gaan op WIJZ. Met een aantal van de Noord-Hollandse jeugdzorg regio's wordt gesproken over een pilot tijdschrijven. Enerzijds kan dat leiden tot betere tarieven en voorwaarden, anderzijds belast dit medewerkers en staat op gespannen voet met landelijke afspraken over vermindering van administratieve lasten. Een ander thema zijn patronen in de klachten van cliënten, de omvang van de klachtenstroom en hoe om te gaan met agressieve klagers en veelklagers. In dat licht is ook een pilot gehouden met een Stemapp waarin cliënten hun oordeel over de jeugdzorgwerker en diens hulp kunnen geven.

In 2019 bestond het Expertisecentrum 15 jaar. In die tijd is het Expertisecentrum gegroeid, van een klein groepje inhoudelijke experts, naar een team van 41 mensen met een brede inhoudelijke en methodische betekenis voor de gehele organisatie. Er is vanuit het concern brede programma DAK (duidelijke aansturing kwaliteit) besloten om verantwoordelijkheden rondom kwaliteit en veiligheid vanaf 1 maart 2020 bij het Expertisecentrum te beleggen. Ook in 2019 is uitvoering gegeven aan het onderzoeksprogramma Zicht op Resultaat waarin systematisch de uitkomsten van onze dienstverlening worden onderzocht. Onder andere cliënttevredenheid en doelrealisatie, zodat we beter inzicht krijgen in wat werkt voor onze doelgroepen, met als doel het verbeteren van de kwaliteit van zorg. Inhoudelijk heeft het Expertisecentrum ook bijgedragen aan methodiekontwikkeling, kennisdeling en het vertegenwoordigen van de belangen van onze doelgroep. Een belangrijker mijlpaal in 2019 was de implementatie van de nieuwe veiligheidslijst. Onze expertise omtrent jeugdreclassering heeft in 2019 een enorme ontwikkeling doorgemaakt in het programma JR2.0.

De Bedrijfsondersteuning heeft het procesgericht samenwerken verder doorontwikkeld. Met de verschillende interne en externe partners wordt de ondersteuning steeds weer geprofessionaliseerd en aangesloten op de actualiteit. De voorbereidingen voor de optimalisatie van de financieel administratieve werkzaamheden binnen de financiële kolom zijn in gang gezet.

De voorbereidingen in de verschillende ondersteunende afdelingen voor de overgang naar WIJZ in december en 2020 hebben een grote impact op de bedrijfsondersteuning gehad.

Bestuursverslag

Raad van Bestuur

RISICOBEBEERSING

Markt

Onze positie in het GI landschap heeft zich als contractant van alle Nederlandse gemeenten stabiel ontwikkeld en ziet er ook voor de toekomst stevig uit. De schaalvoordelen van Partners voor Jeugd werken hierbij positief, en in veel gevallen heeft PvJ met WSS JBJR en WSGV meerjarencontracten met gemeenten en regio's. Grotendeels als hoofdaannemer en op een aantal plaatsen als onderaannemer. Ten aanzien van de impact van Covid zal er meer druk komen te staan op de tarieven door financiële tekorten bij gemeenten, en zoeken wij versterking van onze marktpositie vooral in schaalvergroting en kostenbeheersing. Covid lijkt vooral te leiden tot versterking van de publieke sector en minder te leiden tot verdergaande marktwerking.

Financieel

Wij streven naar een beperkte marge op de kostprijs van 2,5%. We zijn immers een stichting zonder winstogmerk en willen zoveel mogelijk geld investeren in onze doelgroep. We reserveren 1% voor vermogensopbouw om de toegenomen financiële risico's te kunnen afdekken. De andere 1,5% gebruiken we voor innovatieve projecten. De vermogensopbouw bedroeg over 2019 1 %.

Het gebruik van financiële instrumenten om prijs-, krediet-, liquiditeits- en kasstroomrisico's af te dekken is voor onze bedrijfsvoering minder geschikt en kostbaar en om die reden zien we af van het gebruik daarvan.

Operationeel

Naast de eerder genoemde kwaliteitsrisico's kennen we met name binnen de GI's een groot verloop aan personeel. Het werven, selecteren en behouden van personeel vraagt veel van de organisatie. Hierbij is er voor gekozen om gericht en op diverse manieren waaronder campagnes op sociale media in te zetten op recruitment van nieuwe medewerkers. Om mensen te behouden wordt veel geïnvesteerd in opleiding en begeleiding en in maatregelen om de caseload en werkdruk omlaag te brengen. Bijvoorbeeld door het inzetten van teamondersteuners en het Overbruggingsteam (OBT).

In toenemende mate krijgen medewerkers te maken met onveilige situaties en bedreigingen via social media maar ook in direct contact. Ons beleid en ondersteuning naar de medewerkers is in het afgelopen jaar hierop geïntensiveerd met als uitgangspunt 0-tolerantie voor geweld en intimidatie en lobbywerk voor een Veilige Publieke Taak. Door Covid zijn we nog beter geworden in digitaal en op afstand werken, terwijl we daar al een behoorlijke basis in hadden. Dat kan de aantrekkelijkheid vergroten om bij Partners voor Jeugd te komen werken.

Naleving gedragscodes

We monitoren regelmatig op de naleving van onze gedragsregels en nemen indien nodig corrigerende maatregelen. Alle afspraken en gedragscodes die moeten worden gevolgd zijn te vinden in het kwaliteitshandboek.

Maatschappelijk verantwoord

In 2019 wordt er ook op structurele basis aandacht besteed aan maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Als het gaat om duurzaamheid dragen wij bij aan een meer toekomstbestendige leefomgeving voor onze cliënten, medewerkers en de maatschappij. Denk hierbij onder andere aan een duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers, welke in de HR cyclus veel aandacht krijgt en ondersteund wordt door onder andere trainingen in de Jeugdzorg Leert online omgeving en campagne Kies je Koers.

De aspecten duurzaamheid en social return on investment (SROI) komen in diverse nieuwe initiatieven en structurele activiteiten naar voren binnen de Partners voor Jeugd. Bij de inkoop door de ondersteunende afdelingen wordt gekeken naar sociale leveranciers en samenwerking met leerbedrijven. Voor schoonmaak, logistiek, vormgeving, printing en opslag en de dagelijkse catering op het hoofdkantoor wordt samen gewerkt met organisaties welke mensen in dienst hebben met een afstand tot de arbeidsmarkt. Bij het huren van locaties buiten kantoor wordt nadrukkelijk gelet op sociale horecagelegenheden.

Door actief te kijken naar manieren om een bijdrage te leveren aan het oplossen van problemen als luchtvervuiling en klimaatverandering, heeft PvJ nadruk gelegd op duurzaam ondernemen.

In 2019 heeft PvJ zich ook ingezet om te voldoen aan enkele wettelijke verplichtingen te weten informatieplicht energiebesparing; Energy Efficiency Directive (ook wel bekend als de energie-audit) en het classificeren van ons pand in eigendom. Ondanks dat we geen directe invloed hebben op de energie labels van de gehuurde decentrale locaties, wordt bij de selectie van de panden hier wel rekening mee gehouden. 60% van onze panden is geregistreerd met het energielabel (zeer) laag energieverbruik.

Daarnaast heeft PvJ in 2019 kansen benut om op verantwoorde wijze om te gaan met haar mobiliteit door de inzet van energiezuinige auto's met voornamelijk energielabel A en B.

Afgelopen jaar zijn in samenwerking met onze huisleverancier afgeschreven laptops her-inzetbaar gemaakt. Er zijn vervolgens in samenwerking met stichting Leergeld, 150 laptops uitgedeeld aan jeugdigen uit arme gezinnen die omdat ze bijvoorbeeld ongedocumenteerd zijn geen aanspraak op bijzondere bijstand of armoede programma's kunnen maken.

Binnen verschillende afdelingen van de bedrijfsondersteuning wordt structureel gewerkt met MBO- stagiaires. De gerealiseerde SROI inzet bedraagt concern breed ruim € 580k.

Bestuursverslag

Raad van Bestuur

Bedrijfsvoering

We staan voor een duurzame bedrijfsvoering. Wij rekenen erop dat de stijgende kosten van het primair proces niet duurzaam zullen worden gedekt door de tarieven vanuit de gemeenten. Daarom verlagen we geleidelijk onze overhead en versterken we het primair proces. Gezien de te verwachten financiële positie van gemeenten als gevolg van Covid, zal hier nog meer druk op komen. Dat doen we door het verbeteren van inkoop, optimaliseren van stuurinformatie en sturen op het verlagen van administratieve lasten en overbodige verantwoordingsdruk. We maken ons bedrijfsmodel steeds efficiënter om duurzaam meer middelen en mensen rond het kind in te kunnen zetten.

Resultaat, duiding en bestemming

Het jaar 2019 heeft Partners voor Jeugd met een positief resultaat kunnen afsluiten, zelfs enigszins boven budget. Als gevolg van het opnemen van een reservering voor afdracht van vennootschapsbelasting, resteert uiteindelijk een netto resultaat conform budget leidend tot een vermogensopbouw van 1 %.

Het is nog immer onduidelijk of alle stichtingen van Partners voor Jeugd vennootschapsbelasting moet afdragen, hiervoor is vanaf 2015 een reservering opgenomen. Wij hopen, dat er in 2020 duidelijkheid komt over deze positie.

Investeringen en liquiditeit

De verbeteringen die de afgelopen jaren in het facturatie- en declaratieproces zijn doorgevoerd werpen hun vruchten af, waardoor onze liquiditeitspositie nagenoeg gelijk gebleven is. Mede als gevolg van Covid zullen we verder investeren in ICT ten behoeve van feedback van cliënten en werken op afstand.

Vermogensbeleid

Om onze liquiditeitspositie en weerstandsvermogen verder te versterken streven we naar en begroten we een toevoeging aan onze reserves van 1% van de omzet.

VOORUITBLIK OP 2020

Covid-19

De Covid-19-uitbraak en maatregelen die door diverse overheden naar aanleiding daarvan zijn genomen om het virus in te perken hebben al aanzienlijke gevolgen voor Partners voor Jeugd in de eerste maanden van 2020.

Op dinsdag 31 maart heeft de overheid een aanscherping van de maatregelen afgekondigd in de strijd tegen de verdere verspreiding van het coronavirus. Wij hebben het advies van het RIVM overgenomen om zoveel mogelijk thuis te werken. Wij hebben vanaf maart 2020 verdere maatregelen genomen binnen de organisatie om de risico's te mitigeren. Wij hebben twee zogenaamde Coronawerkplaatsen ingericht, één voor de primaire processen en één voor de ondersteunende processen. Op weekbasis worden aanvullende maatregelen, werkinstructies en besluiten genomen en gecommuniceerd om de medewerkers in het primaire proces te ondersteunen en de eerder genoemde risico's te beheersen.

Met de directeurs van de werkmaatschappijen worden de risico's in beeld gehouden voor het lopende boekjaar 2020 en voor de jaren daarna. Daar waar nodig worden al meteen maatregelen genomen en keuzes gemaakt om de risico's op het gebied van Kwaliteit & Veiligheid, Financiën, Organisatie en de Governance van het concern zo klein mogelijk te houden. Risico's en maatregelen worden bijgehouden in een Corona document dat tweewekelijks door de Coronawerkplaatsen wordt geüpdatet. Daarbij worden ook de financiële risico's meegenomen.

Bestuursverslag

Raad van Bestuur

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn onderstaand weergegeven.

- De primaire processen, binnen de beide GI's en binnen WSGV, ondervinden in de uitvoering extra hinder bij het houden van zicht op veiligheid van kinderen. Veiligheid van kinderen in bekende risicovolle situaties maar ook in nieuwe risico/crisis situaties als gevolg van Covid-19.
- De interne beheersing, waarbij opgemerkt dat het grootste deel van onze medewerkers gewend is om gedeeltelijk vanuit huis te werken, brengt nieuwe risico's met zich mee. De controle en (verplichte) afstemmingsmomenten in de verschillende (ondersteunende) processen moeten op een andere manier vorm worden gegeven.
- De veiligheid en gezondheid van onze medewerkers in het primaire proces, die tot de cruciale beroepsgroep behoren, vragen in deze Covid-19 situatie extra aandacht. Aandacht gericht op de werkzaamheden die zij in veel gevallen moeten combineren met een privé-zorg taak. Dit kan in situaties tot toenemende stress leiden bij onze medewerkers. Dit vraagt andere vormen van ondersteuning vanuit directie- en management. Andere ondersteuning in de aansturing en begeleiding van de medewerkers en daadwerkelijk hulp(middelen) bij acute Covid-19 situaties bij onze cliënten.
- De contractering met regio's en gemeentes; er zijn landelijk afspraken gemaakt tussen de VNG en JZn over de continuïteit van de financiering van diensten die vanuit de jeugdwet worden geleverd. Regio's en gemeenten hebben continuïteitsconvenanten in het leven geroepen waarin de garantie is opgenomen dat een substantiële daling van de productie en/of meerkosten wordt/worden gecompenseerd. Deze afspraken zien in eerste instantie op de periode van 1 maart tot 1 juni 2020. Voor de diensten van PvJ geldt dat deze binnen de kaders en verplichtingen van de contractafspraken worden uitgevoerd en de feitelijke levering van onze diensten kan worden aangetoond. De verwachting nu is dan ook dat PvJ geen aanspraak zal maken op continuïteitsconvenanten en -regelingen. Productie wordt ook op afstand geleverd. Gemeenten hebben afgesproken dat ze die gewijzigde productievorm zullen erkennen als uitvoering van de bestaande contracten. Als Partners voor Jeugd voeren we dwangwerk uit, productie volgt uit het rechterlijk vonnis. De rechterlijke uitspraken zijn, ondanks Covid, gewoon doorgegaan op het gebied van familierecht.
- Liquiditeit; uitgaande van de afspraken met de gemeenten dat de facturatie op niveau blijft verwachten wij geen afwijking van de liquiditeitsbegroting.
- De uitvoering van de dossieronderzoeken binnen WS JBJR neemt meer tijd in beslag door de situatie rondom Covid-19, met name het toepassen van het 4-ogenprincipe en de herstelwerkzaamheden in deze audit vragen extra afstemtijd. De termijn voor voltooiing is met twee maanden verlengd tot 30 september.
- (Gesubsidieerde) projecten met name binnen ons Expertisecentrum ondervinden onzekerheid en vertraging bij de realisatie. Projectgelden worden doorgeschoven naar 2021 en eventuele andere jaren. (Subsidie)projecten, zullen indien de Corona aanhoudt, eventueel niet uitgevoerd kunnen worden en daardoor vertraging oplopen. We denken nu nog dat we deze vertraging in de zomermaanden kunnen compenseren. Voor onze liquiditeit houdt dit in dat we onze taakstelling niet halen en we met een gat zitten in de begroting van het EC en deze intern gedicht moet worden. De opbrengsten voor projecten zijn een erg klein onderdeel van de hele PvJ begroting. Daarnaast hoeven projectgelden niet terugbetaald te worden. Het risico op concern niveau is klein.

Naar verwachting leidt Covid op langere termijn tot structurele vermindering van reis- en vervoerskosten. Door vervanging van live vergaderingen en bijeenkomsten door video. Die omslag zal leiden tot verdere investeringen in ICT en hardware om dit te ondersteunen. Ook kan na analyse er een verschuiving treden in de noodzakelijke huisvesting. Voor beiden geldt dat kosten en investeringen nog niet precies aan te geven zijn. Voor huisvesting staat een analyse gepland in het najaar. Rekening houdend met bovenstaande ontwikkelingen anticipeert PvJ op geleidelijke terugkeer naar meer genormaliseerde werkomstandigheden. Er zijn nog onzekerheden op het gebied van nieuwe Covid-19 maatregelen en de looptijd van die maatregelen. Dit kan nog effect hebben op de organisatie. Desondanks is de raad van bestuur van mening dat een continuïteitsveronderstelling van toepassing is en geen sprake is van een materiële onzekerheid op het gebied van continuïteit.

Bestuursverslag

Raad van Bestuur

Overige verwachtingen voor 2020

Partners voor Jeugd staat de komende jaren voor grote opgaven bij het in stand houden van Veiligheid voor Kinderen. Dit doen we in een jeugdzorglandschap dat op het gebied van personeel, financiën en organisatie onder enorme druk staat.

De verdere doorontwikkeling Kwaliteit & Veiligheid en de monitoring hiervan krijgt ook in 2020 hoge prioriteit in de primaire processen met een belangrijke rol van het Expertisecentrum.

Het behoud van het personeel, de veiligheid van medewerkers, het verminderen van de werkdruk en administratieve lastenverlaging zijn thema's die ook volgend jaar weer aandacht blijven vragen.

In 2020 starten we een leiderschapstraject voor alle leidinggevenden van Partners voor Jeugd, als onderdeel van het meerjarig Management Development Plan. Het doel is inspireren, verbinden, elkaar beter leren kennen en ervaringen en kennis delen.

De implementatie van WIJZ bij WS JB&JR en borging ook bij DJGB; de doorvoering van de BI tool zijn trajecten die in 2020 verder door gaan om de sturing verder te optimaliseren.

Ook in 2020 blijven we in vernieuwende samenwerkings- initiatieven participeren in de verschillende regio's waar we actief zijn en van toegevoegde waarde kunnen zijn.

Samenstelling Raad van Bestuur op 31 december 2019:

De heer drs. E.P.J. Heijdelberg, Voorzitter RvB

De heer H.W. B.(Pim) Croiset van Uchelen, Lid Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht verklaart zich akkoord met de jaarrekening 2019 van Partners voor Jeugd.

De heer mr. F. Teeven MPM, Voorzitter Raad van Toezicht

12.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

12.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

12.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2019	31-dec-2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.834.692	3.697.356
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	15.682.441	16.436.055
Liquide middelen	3	20.480.557	21.391.491
Totaal vlottende activa		36.162.998	37.827.546
Totaal activa		38.997.690	41.524.902
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	97.216	97.216
Bestemmingsfonds		-	341.158
Algemene reserve		13.843.234	12.942.357
Totaal eigen vermogen		13.940.450	13.380.731
Vorzieningen	5	2.712.922	2.452.900
Langlopende schulden	6	458.310	615.230
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	7	21.886.008	25.076.041
Totaal passiva		38.997.690	41.524.902

12.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschap. ondersteuning	11	121.212.210	114.448.922
Subsidies	12	1.586.067	317.342
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.766.098	1.585.934
Som der bedrijfsopbrengsten		124.564.375	116.352.197
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	96.970.438	86.788.884
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	988.414	1.209.628
Kosten activiteiten en cliënten	16	15.652.374	14.808.916
Overige bedrijfskosten	17	9.730.009	11.759.638
Som der bedrijfslasten		123.341.235	114.567.066
BEDRIJFSRESULTAAT		1.223.140	1.785.131
Financiële baten en lasten	18	47.694-	37.148-
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		1.175.446	1.747.983
Vennootschapsbelasting	19	615.727-	560.045-
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		559.718	1.187.938
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
		€	€
Bestemmingsreserve		-	181.000-
Algemene reserve		559.718	1.368.939
		559.718	1.187.938

12.1.3 GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.223.140		1.604.131
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	1	988.414		1.209.628	
- bijzondere baten en lasten		0-		181.000	
- mutaties voorzieningen	5	<u>260.022</u>		<u>487.753</u>	
			1.248.436		1.878.381
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	2	753.614		7.727.195	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	7	<u>3.190.034-</u>		<u>93.259-</u>	
			2.436.420-		7.633.936
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>35.156</u>		<u>11.116.448</u>
Vennootschapsbelasting			615.727-		560.045-
Ontvangen interest	18	974		1.944	
Betaalde interest	18	<u>48.668-</u>		<u>39.092-</u>	
			<u>47.693-</u>		<u>37.148-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			628.265-		10.519.255
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	125.750-		970.231-	
Overige mutaties materiële vaste activa	1	<u>-</u>		<u>132-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			125.750-		970.363-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	<u>156.920-</u>		<u>60.770-</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			156.920-		60.770-
Mutatie geldmiddelen			<u>910.934-</u>		<u>9.488.121</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			21.391.491		11.903.370
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>20.480.557</u>		<u>21.391.491</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>910.934-</u>		<u>9.488.121</u>

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

12.1.4.1 Algemeen

Gegevens rechtspersoon

Stichting Partners voor Jeugd is statutair gevestigd te Amsterdam en heeft haar feitelijke hoofdvestiging op de Bijlmerdreef 101 te Amsterdam.

De Stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder nummer 34200840.

De Stichting Partners voor Jeugd is bestuurder van de William Schrikker Stichting Jeugdbescherming en Jeugdreclassering, William Schrikker Stichting Pleegzorg, Stichting Expertisecentrum Jeugdzorg-Gehandicaptenzorg William Schrikker, William Schrikker Stichting Zorg & Wonen, de William Schrikker Stichting Interventies en de Stichting De Jeugd- & Gezinsbeschermers.

Met elkaar bieden we hulp aan een kwetsbare groep jeugdigen en hun ouders in de samenleving bij wie veelal sprake is van een beperking dan wel van psychiatrische problematiek, verslaving of complexe scheidingsituaties.

Fiscale eenheid

De stichtingen William Schrikker Stichting Jeugdbescherming en Jeugdreclassering, William Schrikker Stichting Pleegzorg, Stichting Expertisecentrum Jeugdzorg-Gehandicaptenzorg William Schrikker, William Schrikker Stichting Zorg & Wonen, William Schrikker Stichting Interventies, de Stichting De Jeugd- & Gezinsbeschermers en de Stichting Partners voor Jeugd vormen samen een fiscale eenheid voor wat betreft de BTW.

Activiteiten

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- het oprichten, in stand houden en beheren van voorzieningen op het gebied van jeugdzorg / gehandicaptenzorg in de ruimste zin des woords;
- het tot stand brengen van een grote mate van samenwerking en samenhang tussen de verschillende soorten jeugdzorg onderling alsmede tussen de jeugdzorg en de gehandicaptenzorg dan wel maatschappelijke voorzieningen voor kinderen / jeugdigen in de brede zins des woords;
- het uitvoeren van voogdij-, gezinsvoogdij- en jeugdreclasseringsmaatregelen voor minderjarigen;
- het doen realiseren van plaatsing van kinderen / jeugdigen in een pleeggezin in samenspraak met betrokken partijen;
- het bieden van een flexibel, geïntegreerd en programmatisch vormgegeven hulpaanbod dat aansluit op de vraag en de problematiek van de cliënt;
- het voeren van overleg en het streven naar goede samenwerking met andere personen en instellingen die werkzaam zijn ten behoeve van de doelgroep;
- het aanwenden van alle andere wettige middelen welke tot het bereiken van haar doel dienstig zijn;
- het (laten) uitvoeren van onderzoek ten bate van de doelgroep en de totstandbrenging van kennisontwikkeling gericht op onder meer (het vergroten van) de handelingsvaardigheden ten bate van de doelgroep;
- het verrichten van alle handelingen, welke met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk zijn.
- Het uitvoeren van (gedrags)interventies, zoals bedoelt binnen het jeugdstrafrecht als ook gedragsinterventies ten behoeve van kinderen, jongeren, jongvolwassenen en gezinnen.

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van de Stichting Partners voor Jeugd samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin de Stichting Partners voor Jeugd direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De in de consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- William Schrikker Stichting Jeugdbescherming en Jeugdreclassering gevestigd te Amsterdam (100%)
- William Schrikker Stichting Pleegzorg gevestigd te Amsterdam (100%)
- Stichting Expertisecentrum Jeugdzorg-Gehandicaptenzorg William Schrikker gevestigd te Amsterdam (100%)
- William Schrikker Stichting Zorg & Wonen gevestigd te Amsterdam (100%)
- William Schrikker Stichting Interventies gevestigd te Amsterdam (100%)
- Stichting De Jeugd- & Gezinsbeschermers te Haarlem (100%)

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling P.v.J.

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening over 2019 heeft zich een stelselwijziging voorgedaan. Als gevolg van het feit, dat op de jaarrekening de regeling jeugdwet van toepassing is, wordt de jaarrekening vanaf 2019 opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655, Zorginstellingen (voorheen: RJ-640, organisatie zonder winststreven). Als gevolg van deze stelselwijziging maakt de begroting niet langer deel uit van de jaarrekening. Deze wijziging heeft geen impact op het resultaat en het vermogen.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management of de moedermaatschappij en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Impact en gevolgen Covid-19

De Covid-19-uitbraak en maatregelen die door diverse overheden naar aanleiding daarvan zijn genomen om het virus in te perken hebben al aanzienlijke gevolgen voor Partners voor Jeugd in de eerste maanden van 2020.

Op dinsdag 31 maart heeft de overheid een aanscherping van de maatregelen afgekondigd in de strijd tegen de verdere verspreiding van het coronavirus. Wij hebben het advies van het RIVM overgenomen om zoveel mogelijk thuis te werken. Wij hebben vanaf maart 2020 verdere maatregelen genomen binnen de organisatie om de risico's te mitigeren. Wij hebben twee zogenaamde Coronawerkplaatsen ingericht, één voor de primaire processen en één voor de ondersteunende processen. Op weekbasis worden aanvullende maatregelen, werkinstructies en besluiten genomen en gecommuniceerd om de medewerkers in het primaire proces te ondersteunen en de eerder genoemde risico's te beheersen.

Met de directeuren van de werkmaatschappijen worden de risico's in beeld gehouden voor het lopende boekjaar 2020 en voor de jaren daarna. Daar waar nodig worden al meteen maatregelen genomen en keuzes gemaakt om de risico's op het gebied van Kwaliteit & Veiligheid, Financiën, Organisatie en de Governance van het concern zo klein mogelijk te houden. Risico's en maatregelen worden bijgehouden in een Corona document dat tweewekelijks door de Coronawerkplaatsen wordt geüpdatet. Daarbij worden ook de financiële risico's meegenomen.

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn onderstaand weergegeven.

- De primaire processen, binnen de beide GI's en binnen WSGV, ondervinden in de uitvoering extra hinder bij het houden van zicht op veiligheid van kinderen. Veiligheid van kinderen in bekende risicovolle situaties maar ook in nieuwe risico/crisis situaties als gevolg van Covid-19.
- De interne beheersing, waarbij opgemerkt dat het grootste deel van onze medewerkers gewend is om gedeeltelijk vanuit huis te werken, brengt nieuwe risico's met zich mee. De controle en (verplichte) afstemmingsmomenten in de verschillende (ondersteunende) processen moeten op een andere manier vorm worden gegeven.
- De veiligheid en gezondheid van onze medewerkers in het primaire proces, die tot de cruciale beroepsgroep behoren, vragen in deze Covid-19 situatie extra aandacht. Aandacht gericht op de werkzaamheden die zij in veel gevallen moeten combineren met een privé-zorg taak. Dit kan in situaties tot toenemende stress leiden bij onze medewerkers. Dit vraagt andere vormen van ondersteuning vanuit directie- en management. Andere ondersteuning in de aansturing en begeleiding van de medewerkers en daadwerkelijk hulp(middelen) bij acute Covid-19 situaties bij onze cliënten.
- De contractering met regio's en gemeentes; er zijn landelijk afspraken gemaakt tussen de VNG en JZN over de continuïteit van de financiering van diensten die vanuit de jeugdwet worden geleverd. Regio's en gemeenten hebben continuïteitsconvenanten in het leven geroepen waarin de garantie is opgenomen dat een substantiële daling van de productie en/of meerkosten wordt/worden gecompenseerd. Deze afspraken zien in eerste instantie op de periode van 1 maart tot 1 juni 2020. Voor de diensten van PvJ geldt dat deze binnen de kaders en verplichtingen van de contractafspraken worden uitgevoerd en de feitelijke levering van onze diensten kan worden aangetoond. De verwachting nu is dan ook dat PvJ geen aanspraak zal maken op continuïteitsconvenanten en -regelingen. Productie wordt ook op afstand geleverd. Gemeenten hebben afgesproken dat ze die gewijzigde productievorm zullen erkennen als uitvoering van de bestaande contracten. Als Partners voor Jeugd voeren we dwangwerk uit, productie volgt uit het rechterlijk vonnis. De rechterlijke uitspraken zijn, ondanks Covid, gewoon doorgegaan op het gebied van familierecht.
- Liquiditeit; uitgaande van de afspraken met de gemeenten dat de facturatie op niveau blijft verwachten wij geen afwijking van de liquiditeitsbegroting.
- De uitvoering van de dossieronderzoeken binnen WS JBJR neemt meer tijd in beslag door de situatie rondom Covid-19, met name het toepassen van het 4-ogenprincipe en de herstelwerkzaamheden in deze audit vragen extra afstemtijd. De termijn voor voltooiing is met twee maanden verlengd tot 30 september.
- (Gesubsidieerde) projecten met name binnen ons Expertisecentrum ondervinden onzekerheid en vertraging bij de realisatie. Projectgelden worden doorgeschoven naar 2021 en eventuele andere jaren. (Subsidie)projecten, zullen indien de Corona aanhoudt, eventueel niet uitgevoerd kunnen worden en daardoor vertraging oplopen. We denken nu nog dat we deze vertraging in de zomermaanden kunnen compenseren. Voor onze liquiditeit houdt dit in dat we onze taakstelling niet halen en we met een gat zitten in de begroting van het EC en deze intern gedicht moet worden. De opbrengsten voor projecten zijn een erg klein onderdeel van de hele PvJ begroting. Daarnaast hoeven projectgelden niet terugbetaald te worden. Het risico op concern niveau is klein.

Naar verwachting leidt Covid op langere termijn tot structurele vermindering van reis- en vervoerskosten. Door vervanging van live vergaderingen en bijeenkomsten door video. Die omslag zal leiden tot verdere investeringen in ICT en hardware om dit te ondersteunen. Ook kan na analyse er een verschuiving treden in de noodzakelijke huisvesting. Voor beiden geldt dat kosten en investeringen nog niet precies aan te geven zijn. Voor huisvesting staat een analyse gepland in het najaar. Rekening houdend met bovenstaande ontwikkelingen anticipeert PvJ op geleidelijke terugkeer naar meer genormaliseerde werkomstandigheden. Er zijn nog onzekerheden op het gebied van nieuwe Covid-19 maatregelen en de looptijd van die maatregelen. Dit kan nog effect hebben op de organisatie. Desondanks is de raad van bestuur van mening dat een continuïteitsveronderstelling van toepassing is en geen sprake is van een materiële onzekerheid op het gebied van continuïteit.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben zich gedurende het verslagjaar geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Operational Lease

Leasecontracten, waarvan een groot deel van de voor- en nadelen die aan het eigendom verbonden zijn niet bij de stichting ligt, worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

12.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de Stichting Partners voor Jeugd zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten. De voornaamste schattingspost is de hoogte van de voorziening van oninbare vorderingen.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 % (verbouwingen 10%).
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting : 20-25 %.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Financiële instrumenten omvatten de vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden.

Financiële instrumenten worden bij eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

De stichting maakt geen gebruik van rentederivaten en gelden worden uitsluitend uitgezet bij EU-financiële instellingen, EU-overheden en door de EU-overheid gegarandeerde EU instellingen. De financiële instellingen dienen over minimaal een AA-status te beschikken welke is afgegeven door twee van de drie ratingbureaus. Er wordt alleen geld uitgezet onder de voorwaarde dat de hoofdsom van de uitzetting wordt gegarandeerd.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

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

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces).

Voorziening fiscale risico's

In 2015 heeft er een toets door PGGM plaatsgevonden omtrent het fiscale risico met betrekking tot de Regeling Vervroegde Uittreding (RVU). De kans is aanwezig dat de belastingdienst een RVU-heffing gaat opleggen in verband met de vertrekregelingen welke in 2014 zijn afgesloten met medewerkers ouder dan 55 jaar.

Voorziening Transformatie Jeugdzorg

Deze voorziening dient ter dekking van de kosten van de medewerkers welke boventallig zijn geworden als gevolg van de herstructurering.

Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

12.1.4.3 Grondslagen van resultatenbepaling

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 verlichting, 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.

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.

Overheidssubsidies (anders dan als vergoeding voor zorgverlening)

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

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie'). Als gevolg van deze decentralisatie en andere factoren waaronder de contractonderhandelingen over de gehanteerde prijsstelling maar ook over de ontwikkeling van het aantal maatregelen zal ook voor 2019 sprake blijven van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in het omzetvolume van jeugdzorginstellingen zoals de WSJBJR en DJGB, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.), maar ook t.a.v. van het Vecozo berichtenverkeer, overeengekomen Social Return, specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen e.d.

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

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2019 of later.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

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

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

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

De stichting Partners voor Jeugd heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling bij het bedrijfstak pensioenfonds in de jaarrekening verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. 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 WSG. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). WSG betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Het bestuur van het pensioenfonds besluit jaarlijks of de pensioenrechten worden geïndexeerd. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2023 moet de dekkingsgraad minimaal 123% zijn. De beleidsdekkingsgraad van Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW) van december 2018 is 101,3 % en de actuele dekkingsgraad van december 2019 is 99,2%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. WSG 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. WSG heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen

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

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Bijzondere posten

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

Financiële baten en lasten

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

12.1.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. De belastingdienst stelt zich op het standpunt dat de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) voor de zorginstellingen tot een vennootschapsbelastingplicht leidt en heeft hiertoe ook aanslagen opgelegd aan de stichtingen van Partners voor Jeugd.

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere vrijstellingen in de vennootschapsbelasting van toepassing kunnen zijn, in ons geval waarschijnlijk de zorgvrijstelling.

Momenteel vindt op landelijk niveau overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties hoe met deze situatie om te gaan. Dit overleg loopt al enige jaren en over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijks bekend.

Wij hebben bezwaar aangetekend tegen het standpunt van de belastingdienst die vervolgens heeft besloten de aanslag te handhaven maar uitstel van betaling te verlenen tot wanneer de uitkomsten van het landelijk overleg bekend zijn. Omdat de aanslagen door de belastingdienst zijn gehandhaafd heeft De Stichting gemeend een verplichting voor vennootschapsbelasting te moeten opnemen in de jaarrekening.

12.1.4.4 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

12.1.4.5 Waarderingsgrondslagen 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.

12.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.876.704	2.284.992
Machines en installaties	1.725	1.286
Overige bedrijfsmiddelen	956.263	1.411.078
Totaal materiële vaste activa	2.834.692	3.697.356

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

	Bedrijfsge- bouwen en terreinen	Machines en installaties	Overige Bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	5.324.537	97.985	9.305.041	14.727.562
Cumulatieve afschrijvingen	3.039.545-	96.699-	7.893.963-	11.030.206-
Boekwaarde per 1 januari	2.284.992	1.286	1.411.078	3.697.356
Bij: investeringen	-	1.815	123.935	125.750
Af: desinvesteringen	-	-	-	-
Af: afschrijvingen tlv boekjaar	408.288-	1.376-	578.749-	988.414-
Bij/ Af: overige mutaties aanschafwaarde	566.297-	0-	0	566.296-
Bij/ Af: overige mutaties afschrijvingen	566.297	-	-	566.297
Boekwaarde per 31 december	1.876.704	1.724	956.263	2.834.692
Aanschafwaarde	4.758.240	99.799	9.428.976	14.287.015
Cumulatieve afschrijvingen	2.881.536-	98.075-	8.472.712-	11.452.323-
	1.876.704	1.724	956.263	2.834.692
Gehanteerde afschrijvingspercentages	2,5-10%	20%	20-25%	

De bedrijfsgebouwen en bedrijfsinventaris zijn als zekerheid verstrekt aan de ING.

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Vorderingen op debiteuren	13.664.363	15.088.574
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	71.041	178.657
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	7.667	20.121
Premies pensioen	-	4.698
Overige vorderingen en overlopende activa:		
Vorderingen op personeel	9.531	16.796
Waarborgsommen	85.797	74.977
Vooruitbetaalde bedragen/Nog te ontvangen bedragen	100.492	50.424
Overlopende activa	1.743.551	1.001.807
Totaal vorderingen en overlopende activa	15.682.441	16.436.055

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteurenvorderingen is gebracht, bedraagt € 1.965.958 k (2018: € 3.806 k). De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

12.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot WLZ

	2017	2018	2019	totaal
		€	€	€
Saldo per 1 januari		178.657		178.657
				0
Financieringsverschil boekjaar			707.591	707.591
Correcties voorgaande jaren	-10.556			-10.556
Betalingen/ontvangsten	10.556	-178.678	-636.529	-804.652
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-178.678	71.062	-107.616
				0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-21</u>	<u>71.062</u>	<u>71.041</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

	ZK Groningen Menzis	ZK NHN Uvit	ZK Flevoland Achmea
2017	c	c	c
2018	c	c	c
2019	a	a	a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringoverschot

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	71.062	191.281
	21	12.624
	<u>71.041</u>	<u>178.657</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

- Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)
- Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	697.035	972.485
	625.995	793.828
	<u>71.040</u>	<u>178.657</u>

12.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Termijndeposito	10.332.084	12.231.084
Bankrekeningen	10.147.119	9.157.752
Kassen	1.354	2.655
Totaal liquide middelen	<u>20.480.557</u>	<u>21.391.491</u>

Toelichting:

Ten behoeve van de huurverplichtingen zijn door de diverse banken garanties afgegeven ter waarde van € 380.372. De resterende liquide middelen zijn vrij opneembaar, met uitzondering van de PGB-gelden ad. € 164.090.

PASSIVA

4. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Kapitaal	97.216	97.216
Algemene reserve	13.843.234	13.283.515
Totaal eigen vermogen	<u>13.940.450</u>	<u>13.380.731</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>Stand per 1 januari</i>		
Kapitaal	97.216	97.216
Algemene reserve	13.283.515	6.769.434
Bestemmingsreserve	-	3.752.337
Bestemmingsreserve Transformatie	-	1.573.809
<i>Mutaties in het boekjaar</i>		
bij: resultaatbestemming	559.718	1.187.938
bij: overige mutaties algemeene reserve	-	5.145.145
af: overige mutaties bestemmingsreserve	-	-3.571.336
af: overige mutaties bestemmingsreserve Transformatie	-	-1.573.809
<i>Stand per 31 december</i>		
Kapitaal	97.216	97.215
Algemene Reserve	13.843.234	13.283.515
	<u>13.940.450</u>	<u>13.380.731</u>

12.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- transformatie jeugdzorg	24.171	-	24.171-	-	-
- jubileumverplichtingen	778.056	164.779	95.702-	16.435-	830.699
- fiscale risico	90.000	-	-	-	90.000
- langdurig zieken	1.489.734	1.355.264	1.175.431-	-	1.669.567
- groot onderhoud gebouwen	70.699	51.958	-	-	122.657
Totaal voorzieningen	2.452.900	1.572.002	1.295.304-	16.435-	2.712.922

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

	31-dec-2019
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.441.848
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	622.156
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jaar)	648.918

6. Langlopende schulden

Leningen

	ING	ING
Verstrekker		
Begindatum	01-07-99	01-03-03
Einddatum	01-01-25	01-05-33
Looptijd	24 jaar	30 jaar
Rentepercentage	3,7%	4,65%
Rentevast periode	1-7-2019	6-3-2023
Rentelast boekjaar	7	27

Aanwending voor	Aankoop Winkelwaard Alkmaar €	Verbouwing Winkelwaard Alkmaar €	Totaal €
Oorspronkelijke hoofdsom	567.000	1.100.000	1.667.000
Cumulatieve aflossingen	-446.748	-568.354	-1.015.102
Restant hoofdsom 1 januari 2019	120.252	531.646	651.898
Aflossingen boekjaar	-120.252	-36.668	-156.920
Restant hoofdsom 31 december 2019	0	494.978	494.978
Aflossingen komend boekjaar	0	-36.668	-36.668
Langlopend per 31 december 2019	0	458.310	458.310
Waarvan langer dan > 5 jaar	0	274.970	274.970

Zekerheden

Aan de ING zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- recht van 1e hypotheek op de Winkelwaard 494;
- recht van 2e hypotheek op de Winkelwaard 494;
- verpanding bedrijfsuitrusting.

Bijzondere bepalingen geldend voor Stichting De Jeugd- & Gezinsbeschermers zijn:

- Debt Service Coverage Ratio (DSCR) zal minimaal 1,5 bedragen;
- solvabiliteit zal minimaal 20% bedragen

De gerealiseerde DSCR en solvabiliteit (weerstandsvermogen) bedragen respectievelijk 2,5 en 63 %.

Het eventueel niet realiseren van de ratio's heeft geen invloed op het continuïteitsbeginsel zoals verwoord bij de grondslagen.

12.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-2019	31-dec-2018
	€	€
Crediteuren	1.714.750	2.037.811
Aflossingsverplichtingen leningen	36.668	4.060.265
PGB	-	185.272
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	6.171.486	4.780.529
Vennootschapsbelasting	1.141.508	560.045
Omzetbelasting	18.119	2.717
Premies pensioen	641.163	528.118
Vakantiegeld	3.453.760	2.588.694
Vakantiedagen	3.228.890	2.762.826
Overige schulden en overlopende passiva:		
Subsidieverplichting JBJR	-	104.795
Subsidieverplichting Pleegzorg	18.456	18.456
Overige subsidies	141.128	299.016
Overige personele schulden	278.236	136.199
Gelden jeugdigen	145.616	183.743
Nog te besteden gelden PGB rente	-	27.603
Voorschot/Vordering cliënten	127.608	154.257
Vooruitontvangen bedragen/Nog te betalen kosten	391.829	511.818
Nog te betalen VGZ premie pupillen	7.488	0
Schulden uit hoofde van bekostiging	2.684.135	4.373.605
Overlopende passiva/ overige schulden	1.575.167	1.495.272
Onderhandenwerk	110.000	265.000
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>21.886.008</u>	<u>25.076.041</u>

Toelichting:

In 2016 heeft de Stichting William Schrikker Groep van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een tijdelijke liquiditeitsteun van € 5.000.000 toegekend voor de periode van 19 februari 2016 tot en met 1 oktober 2016. In 2018 is deze liquiditeitsteun verlengd tot 31 december 2019 waarbij de terugbetalingsverplichting enkele malen is opgeschort. Op balansdatum is deze volledig terugbetaald. Verder zijn de overige kortlopende schulden sterk afgenomen omdat afrekeningen met gemeenten afgewikkeld zijn. Daarnaast zijn er minder voorschotconstructies met gemeenten dan voorheen.

8. Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

12.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

9. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

	Maand bedrag	Einddatum	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-2019
	€		€	€	€	€
Cortona Estates: kantoorruimte	61.732	31-08-22	740.784	1.234.640	-	1.975.424
BJZ - Overijssel	4.428	mnd opzegterm.	26.566	-	-	26.566
MKB Lease (Oper. Lease)	divers	divers	1.726.918	2.315.048	-	4.041.967
Arval (Oper. Lease)	divers	divers	4.632	-	-	4.632
IJ (De realisatiegroep)	11.798	3mnd opzegterm.	35.393	-	-	35.393
Regiecentrum B&W	2.331	mnd opzegterm.	4.662	-	-	4.662
Apollo	2.229	31-5-2020	11.144	-	-	11.144
Macaw Nextgen Firewall	996	1-4-2020	2.987	-	-	2.987
Zivver email beveiliging	1.921	1-7-2020	11.529	-	-	11.529
Bizon Final 25 users	1.815	31-8-2020	14.520	-	-	14.520
Vodafone vaste telefonie	7.069	30-9-2020	63.619	-	-	63.619
Vodafone abonnementen	25.308	30-9-2020	227.775	-	-	227.775
TOPdesk SAAS	4.465	1-12-2020	49.114	-	-	49.114
Black Coffee	747	31-1-2021	8.964	747	-	9.711
FGR Oostpoort MP Haarlem	4.690	30-4-2023	56.277	136.003	-	192.280
MP Bussum	5.055	15-4-2020	17.694	-	-	17.694
Vodafone Datalijnen Bussum	557	14-3-2021	6.679	1.948	-	8.627
Trinity Vastgoed VI B.V. MP Zwolle	2.688	30-6-2021	32.261	16.131	-	48.392
Onepoint Beheer & Licenties	77.192	31-12-2020	926.303	-	-	926.303
Smarp Pro+	1.158	14-10-2020	10.997	-	-	10.997
The Young Rentals MP Rijswijk	2.171	31-10-2021	26.048	21.706	-	47.754
Onepoint Microsoft licenties	46.159	mnd opzegterm.	46.159	-	-	46.159
Blueriq Licentie- en Maintenance	14.581	31-12-2020	174.966	-	-	174.966
Human Capital Care	13.201	30-4-2020	52.804	-	-	52.804
Raet HR Core Beaufort online	12.846	31-12-2021	154.154	154.154	-	308.308
Breedweer Schoonmaak	6.126	3mnd opzegterm.	18.377	-	-	18.377
Vosco: Conscia Cisco Smartnet	5.969	31-12-2020	71.626	-	-	71.626
Comparex Citrix	5.648	12-9-2020	48.004	-	-	48.004
Breedweer Schoonmaak Alkmaar	4.821	3mnd opzegterm.	14.462	-	-	14.462
OSN Printing	4.275	divers	51.296	-	-	51.296
Nationale Nederlanden	48.337	31-12-2022	580.050	1.160.100	-	1.740.149
Keurmerkinstituut Audit	702	31-10-2022	8.429	15.453	-	23.882
Brooklyn Partners	3.388	30-4-2021	40.656	13.552	-	54.208
Longius Vastgoed V B.V.	3.511	31-3-2021	42.131	10.533	-	52.663
	920	3mnd opzegterm.	2.760	-	-	2.760
Totaal meerjarige verplichtingen			5.310.740	5.080.015	-	10.390.755

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie	Realisatie
	2019	2018
	€	€
Opbrengsten Jeugdbescherming en Jeugdreclassering	79.208.202	73.380.467
Opbrengsten Interventies	-	203.629
Opbrengsten Pleegzorg	24.280.508	22.871.595
Opbrengsten DJGB	16.697.458	16.687.851
Opbrengsten Zorg & Wonen	1.026.042	1.305.379
Totaal	<u>121.212.210</u>	<u>114.448.922</u>

Nadere specificatie 11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	Realisatie	Realisatie
	2019	2018
	€	€
Opbrengsten Jeugdbescherming en Jeugdreclassering		
Opbrengsten gemeenten	78.300.031	72.976.839
Overige zorgprestaties	908.171	403.628
	<u>79.208.202</u>	<u>73.380.467</u>
Opbrengsten Interventies		
Opbrengsten trainingen jeugdigen	-	203.629
	<u>-</u>	<u>203.629</u>
Opbrengsten Pleegzorg		
Opbrengsten Gemeenten	24.280.508	22.871.595
	<u>24.280.508</u>	<u>22.871.595</u>
Opbrengsten DJGB		
Opbrengsten Gemeenten	16.697.458	16.687.851
	<u>16.697.458</u>	<u>16.687.851</u>
Opbrengsten Zorg & Wonen		
Wettelijk budget WLZ	697.035	972.485
Opbrengsten Wmo	329.006	332.894
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet-verzekerde zorg	-	-
	<u>1.026.042</u>	<u>1.305.379</u>

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€

12. Subsidies

Subsidie afrekening voorgaande jaren	-	-
Overige subsidieopbrengsten	<u>1.586.067</u>	<u>317.342</u>
Totaal	<u><u>1.586.067</u></u>	<u><u>317.342</u></u>

Toelichting:

De ontvangen subsidies hebben incidenteel karakter. In de overige subsidieopbrengsten 2019 is opgenomen de toegekende subsidie Bijzondere transitiekosten Jeugdwet van € 1.149.178.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€

Opbrengsten trainingen	413.946	446.184
Opbr. Activiteiten voor derden	397.327	585.176
Overige opbrengsten	<u>954.825</u>	<u>554.574</u>
Totaal	<u><u>1.766.098</u></u>	<u><u>1.585.934</u></u>

Toelichting:

Door de afname van PGB activiteiten zijn de financiële risico's verwaarloosbaar en is de voorziening PGB risico's opgeheven. De vrijgevallen risico reserve van € 212.865 is onder de overige opbrengsten opgenomen.

14. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€

Lonen en salarissen	66.363.081	60.213.009
Af: Ziekengelden (ontvangen) e.a. ontvangsten	1.243.122-	1.349.985-
Sociale lasten	11.871.356	9.705.974
Pensioenpremies	6.069.157	5.680.015
Andere personeelskosten:		
Deskundigheidsbevordering	1.632.787	1.553.750
Reiskosten	4.647.875	4.223.607
Onkosten en ontspanningskosten personeel	819.170	619.489
Juridische kosten personeel	-	-
Kosten Arbo-dienst	177.081	154.359
Overige personeelskosten	<u>875.730</u>	<u>1.581.195</u>
Subtotaal	<u>91.213.114</u>	<u>82.381.413</u>
Personeel niet in loondienst	5.757.323	4.407.471
Totaal personeelskosten	<u><u>96.970.438</u></u>	<u><u>86.788.884</u></u>

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Algemeen en ondersteuning	126,9	122,8
Jeugdbescherming/jeugdreclassering	790,8	738,4
DJGB	157,4	157,8
Pleegzorg	113,3	101,1
Expertisecentrum	25,2	19,5
Zorg en Wonen	6,8	9,9
Interventies	0,1	5,3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's	1.220,5	1.154,8

Het aantal werknemers werkzaam buiten Nederland is nihil.

Toelichting:

De personeelskosten zijn hoger dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere lonen en salarissen en kosten personeel niet in loondienst i.v.m. hoger gerealiseerde productie.

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
- materiële vaste activa	988.414	1.209.628
Totaal afschrijvingen	988.414	1.209.628

Toelichting:

Afschrijvingskosten zijn lager doordat hoofdzakelijk de verbouwing ultimo 2018 geheel was afgeschreven en er is in 2019 minder geïnvesteerd.

16. Kosten activiteiten en cliënten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Pleeggelden	11.933.929	10.909.904
Bijkomende kosten	2.057.571	2.468.207
Reiskosten jeugdigen	-	-
Psychologische onderzoeken	31.843	92.001
Onderzoeken ihkv gesloten plaatsingen	348.093	345.625
Overige kosten	231.663	64.503
Tolk- en Vertaalkosten	202.377	189.645
Zelfstandige kamerbewoning	221	5.128
Ziektekosten pupillen	811.255	688.350
Cliënten en pleegouder participatie	35.422	45.553
Totaal kosten activiteiten en cliënten	15.652.374	14.808.916

Toelichting:

De omzet over het boekjaar 2019 bij PLZ was fors hoger dan verwacht. Variabele kosten die direct betrekking hebben om de omzet stijgen naar rato mee. Zo stijgen de pleeggelden (€861.924) aanzienlijk. Door de hogere productie zijn ook de ziektekosten pupillen gestegen.

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Huisvestingskosten:		
Kosten huur en beheer	938.719	834.378
Servicekosten gebouwen	62.576	64.212
Schoonmaakkosten	220.809	164.706
Huur derden	414.452	537.653
Overige huisvestingskosten	514.958	407.210
Subtotaal huisvestingskosten	<u>2.151.515</u>	<u>2.008.158</u>
Kantoorkosten:		
Kantoorbenodigdheden	129.345	135.640
Reproductie	211.199	230.385
Portokosten	208.256	149.929
Telefoonkosten	782.079	568.922
Kosten P.R.	248.248	181.049
Abonnementen e.d.	45.101	53.091
Subtotaal kantoorkosten	<u>1.624.229</u>	<u>1.319.015</u>
Algemene kosten:		
Informatievoorziening	4.981.854	4.703.665
Administratieve diensten en advisering door derden	810.303	837.997
Bijdrage JZ Nederland	158.960	355.341
Klachtencommissie	69.701	67.782
Zakelijke verzekeringen	89.396	82.930
Overige algemene kosten	33.686	73.179
Voorziening oninbare debiteuren	1.453.903-	1.398.557
Bijzondere baten en lasten	61.054-	181.000-
Lasten voorgaande boekjaren	6.594	12.702
Subtotaal algemene kosten	<u>4.635.537</u>	<u>7.351.153</u>
Projectkosten:		
Kosten Sova/ SoCool trainingen	-	15.118
Diverse projectkosten	1.318.728	1.066.193
Subtotaal projectkosten	<u>1.318.728</u>	<u>1.081.311</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>9.730.009</u>	<u>11.759.638</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten zijn lager dan in 2018. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door vrijval in voorziening dubieuze debiteuren.

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

18. Financiële baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rentebaten	974	1.944
Subtotaal financiële baten	974	1.944
Rentelasten	28.951-	23.902-
Overige financiële lasten	19.716-	15.191-
Subtotaal financiële lasten	48.667-	39.092-
Totaal financiële baten en lasten	<u>47.693-</u>	<u>37.148-</u>

Toelichting:

De gerealiseerde kosten liggen in lijn met vorig jaar. De verantwoorde rentebaten en rentelasten hebben geen betrekking op de groepsmaatschappijen.

19. Vennootschapsbelasting

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Vennootschapsbelasting over boekjaar	-615.727	-266.346
Vennootschapsbelasting over voorgaande jaren		-293.699
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-615.727</u>	<u>-560.045</u>

Door de belastingdienst zijn aanslagen vennootschapsbelasting opgelegd aan de stichtingen van Partners voor Jeugd. Omdat de aanslagen door de belastingdienst zijn gehandhaafd in afwachting van overleg op landelijk niveau, is een verplichting opgenomen.

Het verschil tussen het tarief voor de vennootschapsbelasting in Nederland (nominale belastingdruk) en de effectieve belastingdruk wordt veroorzaakt door verliesverrekening van haar groepsmaatschappij William Schrikker Stichting Jeugdbescherming en Jeugdreclassering.

20. Honoraria onafhankelijke accountant

	2019	2018
<i>De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:</i>	€	€
1 Controle van de jaarrekening	231.103	305.500
2 Andere controlewerkzaamheden	21.537	11.991
3 Fiscale advisering	2.138	1.210
4 Niet-controlediensten	-	10.234
Totaal honoraria onafhankelijke accountant	<u>254.778</u>	<u>328.935</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de vennootschap en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2019 en eventuele meerwerk voorgaande jaren.

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

21. WNT-VERANTWOORDING 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Partners voor Jeugd. Het voor Stichting Partners voor Jeugd toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

	E.P.J. Heijdelberg	M.Moens	H.W.B. Croiset van Uchelen
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 – 22-01	15/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	171.610	8.551	50.855
Beloningen betaalbaar op termijn	11.909	729	4.647
<i>Subtotaal</i>	<i>183.519</i>	<i>9.280</i>	<i>55.502</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.000	9.463	59.789
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Totale bezoldiging	183.519	9.280	55.502
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsregeling	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	N.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	ja	N.v.t.
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	169.521	138.877	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	12.154	11.976	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>181.674</i>	<i>150.853</i>	<i>N.v.t.</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.000	151.000	N.v.t.
Totale bezoldiging	181.674	150.853	N.v.t.

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

V. Schouten		
Functiegegevens	Lid RvB	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 - 30/9	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	N.v.t.
Individueel WNT-maximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	214.200	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	208.692	N.v.t.
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	167.400	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	167.400	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	
Totaal bezoldiging	167.400	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	F.Teeven	R. van Gulp	J.C. van Dijk
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice Voorzitter RvT	Vice Voorzitter RvT/ Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 - 31/05	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	14.970	4.455	9.802
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	6.495	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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 2018			
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/7 – 31/12	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	7.338	10.658	8.387
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.418	15.100	15.100

	M.P. van Gastel	D. van de Velde	P.J.E. van Zuijlen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.554	8.554	8.554
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	15.700	15.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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 2018			
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.387	8.411	8.387
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	15.100	15.100

12.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2019

	A.M.L. van Dalen	C.M.M. Ineke	P. Hummelen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/12 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.554	4.297	713
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.700	7.915	1.333
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	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 2018			
Functiegegevens	Lid RvT	N.v.t.	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	8.387	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.100	N.v.t.	N.v.t.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

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

	M.Moens
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Lid RvB
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	69.177
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	69.177
Waarvan betaald in 2019	69.177
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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.

12.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door de diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de economische activiteit in het algemeen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers, waaronder beperking van sociale contacten en thuiswerken. Voor alle overige impact van de uitbraak van Covid-19 verwijzen wij naar de 'Impact en gevolgen Covid-19' in de waarderingsgrondslagen en de risico- en toekomstparagrafen in het bestuursverslag.

12.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Partners voor Jeugd heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 25 juni 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Partners voor Jeugd heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 25 juni 2020.

12.1.9 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Amsterdam, 25 juni 2020

W.G.

dhr. drs. E.P.J. Heijdelberg

W.G.

dhr. H.W. B.(Pim) Croiset van Uchelen

Raad van Toezicht

W.G.

dhr. mr. F. Teeven MPM

W.G.

dhr. mr. J.C. van Dijk

W.G.

dhr. drs. D.A. van de Velde

W.G.

mevr. drs. A.M.L. van Dalen

W.G.

mevr. drs. C.M.M. Ineke

W.G.

mevr. drs. P. Hummelen-Dikker

12.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

12.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

12.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-2019	31-dec-2018
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	2.087.756	2.886.553
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.550.498	2.201.927
Liquide middelen	3	373.076	3.169
Totaal vlottende activa		1.923.574	2.205.096
Totaal activa		4.011.329	5.091.649
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	-	-
Voorzieningen	5	377.293	239.764
Kortlopende schulden			
Overige kortlopende schulden	6	3.634.036	4.851.885
Totaal passiva		4.011.329	5.091.649

12.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	Realisatie 2019 €	Realisatie 2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	9	20.739.808	19.603.498
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>20.739.808</u>	<u>19.603.498</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	11.840.107	11.086.954
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	924.547	1.045.536
Kosten activiteiten en cliënten	12	28.992	30.437
Overige bedrijfskosten	13	7.940.000	7.438.299
Som der bedrijfslasten		<u>20.733.646</u>	<u>19.601.226</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		6.161	2.272
Financiële baten en lasten	14	6.161-	2.272-
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

12.2.3 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

12.2.3.1 Grondslagen van resultatenbepaling

Verdeelsleutel overhead

De in de Stichting Partners voor Jeugd gemaakte kosten worden via een verdeelsleutel doorbelast naar de William Schrikker Stichting Jeugdbescherming en Jeugdreclassering, de William Schrikker Stichting Pleegzorg, de William Schrikker Stichting Zorg & Wonen en de Stichting De Jeugd- & Gezinsbeschermers. De verdeelsleutel is bepaald aan de hand van de begrote opbrengsten 2019.

In de enkelvoudige jaarrekening van Partners voor Jeugd zijn de opbrengsten van de doorbelastingen verantwoord onder de overige opbrengsten: Bijdrage overhead JBJR/PLZ/Z&W/DJGB. Bij de doorbelaste stichtingen zijn de doorbelaste kosten verantwoord onder de algemene kosten: Bijdrage overhead P.v.J.

De volgende verdeelsleutel wordt toegepast:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jeugdbescherming/Jeugdreclassering	73,4%	71,5%
Pleegzorg	10,7%	10,6%
Zorg & Wonen	1,1%	1,1%
DJGB	14,8%	16,8%
Interventies	0,0%	0,0%

De overige grondslagen voor waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige en geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk. Hiervoor wordt verwezen naar de grondslagen op de pagina's 13 t/m 22.

12.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.143.037	1.510.244
Machines en installaties	1.725	1.286
Overige bedrijfsmiddelen	942.994	1.375.023
Totaal materiële vaste activa	<u>2.087.756</u>	<u>2.886.553</u>

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

	Bedrijfsgebo uwen en terreinen	Machines en installaties	Overige bedrijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	3.672.070	97.984	8.403.845	12.173.899
Cumulatieve afschrijvingen	<u>2.161.826-</u>	<u>96.698-</u>	<u>7.028.822-</u>	<u>9.287.346-</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.510.244</u>	<u>1.286</u>	<u>1.375.023</u>	<u>2.886.553</u>
Bij: investeringen	-	1.815	123.935	125.750
Af: afschrijvingen	<u>367.207-</u>	<u>1.376-</u>	<u>555.964-</u>	<u>924.547-</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>1.143.037</u>	<u>1.725</u>	<u>942.994</u>	<u>2.087.756</u>
Aanschafwaarde	3.672.070	99.799	8.527.780	12.299.649
Cumulatieve afschrijvingen	<u>2.529.033-</u>	<u>98.074-</u>	<u>7.584.786-</u>	<u>10.211.893-</u>
	<u>1.143.037</u>	<u>1.725</u>	<u>942.994</u>	<u>2.087.756</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages	10%	20%	20-25%	

De bedrijfsgebouwen en bedrijfsinventaris zijn als zekerheid verstrekt aan de ING.

**12.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
ACTIVA**

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	55	16.975
Vorderingen op groepsmaatschappijen	939.174	1.728.542
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	1.153	20.122
Overige vorderingen en overlopende activa:		
Vordering op personeel	2.894	-
Waarborgsommen	50.152	39.654
Vooruitbetaalde/ Nog te ontvangen bedragen	98.858	49.517
Overlopende activa	458.212	347.118
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.550.498</u>	<u>2.201.927</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 17.116 (2018 € 196).

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Bankrekeningen	373.076	3.169
Totaal liquide middelen	<u>373.076</u>	<u>3.169</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

12.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Kapitaal	-	-

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2019 en resultaat over 2019

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	-	-
Eigen vermogen en resultaat dochtermaatschappijen:	13.380.731	606.035
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>13.380.731</u>	<u>606.035</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per -</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- jubileumverplichtingen	84.431	13.005	4.921-	-	92.515
- fiscale risico	90.000	-	-	-	90.000
- langdurig zieken	65.333	194.778	65.333-	-	194.778
Totaal voorzieningen	<u>239.764</u>	<u>207.783</u>	<u>70.254-</u>	<u>-</u>	<u>377.293</u>

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

	-
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	180.517
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	121.279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jaar)	75.497

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-2019</u>	<u>31-dec-2018</u>
	€	€
Crediteuren	882.698	1.041.466
Schulden aan groepsmaatschappijen	761.279	1.686.343
Loonheffingen en premies sociale verzekeringen	656.591	481.585
Premies pensioen	70.029	55.863
Vakantiegeld	270.759	270.206
Vakantiedagen	319.827	257.383
Overige schulden en overlopende passiva:		
Overige personele schulden	9.069	37.305
Vooruitontvangen bedragen/Nog te betalen kosten	185.210	260.584
Overlopende passiva	478.575	761.150
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>3.634.036</u>	<u>4.851.885</u>

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

12.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019

7. Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

8. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voor de toelichting niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

12.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING PER 31 DECEMBER 2019

9. Overige bedrijfsopbrengsten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bijdrage overhead JBJR/PLZ/Z&W/DJGB	19.140.194	18.108.417
Bijdrage projecten JBJR/PLZ/Z&W/DJGB	1.557.900	1.465.757
Overige opbrengsten	41.714	29.324
Totaal	20.739.808	19.603.498

Onderstaande bedragen inzake overhead (Bijdrage overhead JBJR/PLZ/DJGB/Z&W) zijn doorbelast vanuit de Stichting Partners voor Jeugd:

	Realisatie -	Realisatie 2018
		€
Jeugdbescherming en Jeugdreclassering	14.044.262	12.943.897
Pleegzorg	2.055.013	1.923.114
DJGB	2.836.524	3.038.592
Zorg & Wonen	204.395	202.814
	19.140.194	18.108.417

10. Personeelskosten

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	7.213.166	6.596.969
Af: Ziekengelden (ontvangen)	52.458-	44.238-
Sociale lasten	1.165.212	993.834
Pensioenpremies	664.658	617.732
Andere personeelskosten:		
Deskundigheidsbevordering	157.833	181.304
Reiskosten	321.469	250.765
Onkosten en ontspanningskosten personeel	352.015	115.644
Juridische kosten personeel	-	-
Kosten Arbo-dienst	173.039	144.567
Overige personeelskosten	347.612	535.901
Mutatie voorzieningen	132.962	108.327-
Subtotaal	10.475.510	9.284.152
Personeel niet in loondienst	1.364.597	1.802.802
Totaal personeelskosten	11.840.107	11.086.954

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's:	126,9	122,8
Het aantal werknemers werkzaam buiten Nederland is nihil.		

Toelichting:

De hoger gerealiseerde personeelskosten worden met name veroorzaakt door meer fte's en mutatie van personele voorzieningen/ reserveringen. Tevens zijn de ontspanningskosten hoger i.v.m. tweejaarlijkse personeelsfeest.

12.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING PER 31 DECEMBER 2019

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Materiële vaste activa	925.406	1.046.395
Doorbelaste afschrijvingen	859-	859-
Totaal afschrijvingen	<u>924.547</u>	<u>1.045.536</u>

Toelichting:

De lager gerealiseerde afschrijvingen worden met name veroorzaakt door volledig afgeschreven activa die in 2019 niet zijn vervangen.

12. Kosten activiteiten en cliënten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Overige kosten	28.992	30.437
Totaal kosten activiteiten en cliënten	<u>28.992</u>	<u>30.437</u>

Toelichting:

Betreft hoofdzakelijk kosten van cliëntenraad .

13. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Huisvestingskosten:		
Kosten huur en beheer	861.253	779.385
Servicekosten gebouwen	62.576	64.212
Schoonmaakkosten	220.809	164.706
Huur derden	149.898	111.452
Overige huisvestingskosten	261.301	195.570
Subtotaal huisvestingskosten	<u>1.555.837</u>	<u>1.315.324</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	114.219	100.818
Reproductie	190.772	220.924
Portokosten	181.171	140.222
Telefoonkosten	781.280	583.517
Kosten P.R.	231.888	170.859
Abonnementen e.d.	12.826	22.659
Subtotaal kantoorkosten	<u>1.512.156</u>	<u>1.238.999</u>

12.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING PER 31 DECEMBER 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Algemene kosten:		
Informatievoorziening	3.273.246	3.148.424
Administratieve diensten en advisering door derden	669.565	718.190
Bijdrage JZ Nederland	156.015	-
Klachtencommissie	57.474	63.841
Zakelijke verzekeringen	86.810	82.476
Overige algemene kosten	26.912	7.480
Subtotaal algemene kosten	<u>4.270.022</u>	<u>4.020.411</u>
Projectkosten:		
Diverse projectkosten	601.985	863.564
Subtotaal projectkosten	<u>601.985</u>	<u>863.564</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.940.000</u>	<u>7.438.299</u>

Toelichting:

De bijdrage JZ Nederland is vanaf 2019 bij Partners voor Jeugd opgenomen (voorheen JBJR).

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
Overige financiële lasten	6.161-	2.272-
Subtotaal financiële lasten	<u>6.161-</u>	<u>2.272-</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>6.161-</u></u>	<u><u>2.272-</u></u>

15. Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Voor de toelichting bezoldiging bestuurders en toezichthouders wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

16. Wet Normering Topinkomens (WNT)

Voor de toelichting WNT wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

17. Honoraria onafhankelijke accountant

Voor de toelichting honoraria onafhankelijke accountant wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

18. Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door de diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de economische activiteit in het algemeen.

Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers, waaronder beperking van sociale contacten en thuiswerken.

Voor alle overige impact van de uitbraak van Covid-19 verwijzen wij naar de risico- en toekomstparagrafen in het bestuursverslag.

12.3 OVERIGE GEGEVENS

12.3 OVERIGE GEGEVENS

12.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten staat niets gemeld over een eventuele resultaatbestemming.

12.3.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 12.1.2

12.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

