

Landelijk Verbond Gezinshuizen C.O. B.V.

verder te noemen
Vigere Jeugdzorg

te Breda

JAARVERSLAG 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

I	Bestuur en vaststelling jaarrekening	3
II	Jaarrekening 2021	
1.	Balans per 31 december 2021	5
2.	Resultatenrekening over 2021	6
3.	Kasstroomoverzicht over 2021	7
4.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
6.	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
7.	Overzicht immateriële-, financiële- en materiële vaste activa en leningen	23
III	Overige gegevens	
1.	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
2.	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

I Bestuur en vaststelling jaarrekening

I Bestuur en vaststelling jaarrekening

I.1.1. Doelstelling van de stichting

Het doel van Vigere Jeugdzorg luidt conform artikel 2 van de statuten:

Het direct en indirect (doen) organiseren van kleinschalige jeugdzorg.

De stichting is ingeschreven in het stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Noord-Brabant te 's-Gravenhage onder nummer 74232053

I.1.2. Samenstelling raad van commissarissen

De raad van commissarissen van Vigere Jeugdzorg te Breda is in 2021 als volgt samengesteld:

<i>Functie:</i>	<i>Tijdvak:</i>	<i>Naam:</i>
Voorzitter	01-01-2021 - 31-12-2021	De heer P van Driel te gemeente Breda
Lid	01-01-2021 - 31-12-2021	De heer P.P. Witte te gemeente Breda
Lid	01-01-2021 - 31-12-2021	Mevrouw Y.F. Paludanus te gemeente Utrecht

Samenstelling bestuur

bestuurder	Koplink Holding B.V.	01-01-2021 - 31-12-2021
bestuurder	Haass Group B.V.	01-01-2021 - 31-01-2021
bestuurder a.i.	Ton Zwinkels B.V.	11-01-2021 - 12-05-2021

I.1.3. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2020 en 2021

De jaarrekening 2020 is d.d. 27 mei 2021 door het bestuur van Vigere Jeugdzorg opgesteld, door de Raad van Commissarissen op d.d. 31 mei 2021 goedgekeurd en vastgesteld door de algemene vergadering op d.d.14 juni 2021.

De jaarrekening 2021 is d.d. 22 april 2022 door het bestuur van Vigere Jeugdzorg opgesteld en door de Raad van Commissarissen op d.d. 22 april 2022 goedgekeurd.

De algemene vergadering waarin de jaarrekening 2021 wordt goedgekeurd wordt aansluitend uitgeschreven en wel uiterlijk voor 1 juli 2022.

I.1.4. Toelating als jeugdzorg instelling

Vigere Jeugdzorg heeft geen WTZi toelating.

II JAARREKENING

II.1 Balans per 31 december 2021, opgesteld na resultaatbestemming

ACTIVA

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Vaste activa	1	1.000.456	1.209.924
Vlottende activa			
Overige Vorderingen	2	1.455.340	1.232.986
Opbrengsten uit hoofde van bekostiging	3	-	-
Liquide middelen	4	<u>178.938</u>	<u>815.246</u>
		1.634.278	2.048.232
Totaal actief		<u>2.634.734</u>	<u>3.258.156</u>

PASSIVA

Eigen vermogen	5		
Aandelenkapitaal		1	1
Algemene en overige reserves		<u>143.687</u>	<u>18.470</u>
		143.688	18.471
Vorzieningen	6	213.095	489.452
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	891.728	1.069.916
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van bekostiging	2	-	-
Overige kortlopende schulden	8	1.386.222	1.680.318
Totaal passief		<u>2.634.734</u>	<u>3.258.156</u>

II.2 Resultatenrekening over 2021

		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten Jeugdwet	9	14.395.508	10.437.938
Overige bedrijfsopbrengsten	10	35.499	22.691
		<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfsopbrengsten		14.431.007	10.460.629
Bedrijfslasten:			
Personeelskosten	11	4.164.533	2.868.119
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	59.931	34.076
Overige bedrijfskosten	13	10.029.265	7.516.226
		<hr/>	<hr/>
Som der bedrijfslasten		14.253.729	10.418.421
		<hr/>	<hr/>
Bedrijfsresultaat		177.278	42.208
Financiële baten en lasten	14	69.687-	28.180-
RESULTAAT BOEKJAAR voor belastingen		<u>107.591</u>	<u>14.028</u>
Belastingen (vpb)	15	17.627-	6.133
RESULTAAT BOEKJAAR na belastingen		<u>125.217</u>	<u>7.895</u>
<u>Bestemming van het resultaat, respectievelijk 2020 en 2021</u>		<u>125.217</u>	<u>7.895</u>
Aan het resultaat wordt de volgende bestemming gegeven:			
Toevoeging/(onttrekking):			
Aandelenkapitaal		0	0
Algemene en overige reserves		125.217	7.895
Bestemmingsreserves resultaat boekjaar		<hr/> 0	<hr/> 0
		<u>125.217</u>	<u>7.895</u>

II.3 Kasstroomoverzicht

	2021		2020	
	€	€	€	€
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Bedrijfsresultaat		177.278		42.208
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	59.931		15.326	
- mutaties egalisatierekening	-35.084		-	
- mutaties voorzieningen	-276.357		489.452	
		-251.510		504.778
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen en overlopende activa	-222.354		-1.099.715	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	-		-	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan banken)	-294.095		1.337.389	
		-516.449		237.674
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		-590.681		784.660
Betaalde interest	-69.687		-28.180	
Betaalde winstbelasting	-17.456		-2.480	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-677.825		754.000
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings in materiële vaste activa	4.799		-991.500	
Desinvesteringen materiële vaste activa	214.905		-	
Investerings in immateriële vaste activa	-		-231.250	
Desinvesteringen immateriële vaste activa				
Investerings in deelnemingen e/o samenwerkingsverbanden				
Overige investeringen en desinvesteringen in samenwerkingsverbanden				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		219.704		-1.222.750
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Nieuw opgenomen leningen	-		1.295.000	
Aflossing langlopende schulden	-178.188		-46.896	
Overige mutaties eigen vermogen	-		-	
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-178.188		1.248.104
<u>Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)</u>				
		-636.308		779.354
Saldo liquide middelen per 1 januari	815.246		35.892	
Saldo liquide middelen per 31 december	178.938		815.246	
Te verklaren mutatie in boekjaar		-636.308		779.354

II.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

II.4.1 Algemeen

Activiteiten

Vigere Jeugdzorg is statutair gevestigd te 's Gravenhage en feitelijk gevestigd Lange Bedde 1 te Breda en is geregistreerd onder KvK-nummer 74232053
De belangrijkste activiteiten zijn pleegzorg en gezinshuiszorg.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet Titel 9 BW2) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen

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

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

verlofsaldi

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

Koplink Holding B.V. en Haass Group B.V.

II.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Vigere Jeugdzorg.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffings-, vervaardigings- of goedgekeurde kosten minus jaarlijkse afschrijvingen, deels berekend over de geschatte economische levensduur.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Terreinen : 0 %.
- Bedrijfsgebouwen : 2-10 %.
- Machines en installaties : 5-20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

De materiele vaste activa dient als onderpand op de langlopende schuld tot maximum van de schuldrest.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Goodwill

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de instelling in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd.

De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op tien jaar .

Negatieve goodwill (i.c. het meerdere van het belang in de reële waarden van de identificeerbare activa en verplichtingen op de overnamedatum boven de verkrijgingsprijs) wordt als een afzonderlijke overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

NB: In uitzonderlijke gevallen waarin de gebruiksduur van kosten van ontwikkeling en goodwill niet op betrouwbare wijze kan worden geschat, worden deze kosten afgeschreven in een periode van ten hoogste tien jaren. In dergelijke gevallen worden in de toelichting de redenen voor de afschrijvingsduur van de kosten van goodwill vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

In de situatie dat sprake is van een fiscale waarde van een actief dat hoger is dan de commerciële waarde waarover wordt afgeschreven, wordt een actieve latentie gevormd ter hoogte van het verschil tussen beide waarde maal het vigerende vennootschapstarief.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Vigere Jeugdzorg heeft één pand in bezit waar kantooractiviteiten plaatsvinden. Er zijn derhalve geen indicaties van bijzondere waardevermindering aanwezig zijn. Het bestuur schat de waarde van de in het jaarverslag verantwoorde actief als realiseerbaar.

Onderhanden trajecten Jeugdzorg

Indien het totaal van alle onderhanden zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

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 vervolgwaardering 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 direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling 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.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. 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 groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De werkelijk gemaakte onderhoudskosten zijn waar nodig op deze voorziening in mindering gebracht.

II.4 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.

II.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor bekostiging/subsidiëring, danwel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen en diensten onder aftrek van omzetbelasting en kortingen

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten, operationele leasecontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd en gepasseerd. De lasten, die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

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

Pensioenen

Vigere Jeugdzorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Vigere Jeugdzorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Dit geldt vanaf 1 april 2020 eveneens voor de medewerkers die zijn overgekomen van Stichting Justz. Vigere Jeugdzorg 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Eind 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 90%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Vigere Jeugdzorg 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. Vigere Jeugdzorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Eind 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er in theorie onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed. Het bestuur acht dit risico voor het verslagjaar 2022 klein.

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 2022 of later.

Financiële baten en lasten

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

II.4.4 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

II.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

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

II.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021**ACTIVA****VASTE ACTIVA****5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	206.250	231.250
Totaal immateriële vaste activa	<u>206.250</u>	<u>231.250</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	231.250	0
Bij: investeringen	0	250.000
Af: afschrijvingen	25.000	18.750
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>206.250</u>	<u>231.250</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder II.7

1. Materiële vaste activa

De materiele vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Terreinen		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	704.541	729.274
Machines en Installaties	-	-
Materiele vaste activa in uitvoering	-	211.750
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	52.081	35.150
Totaal materiële vaste activa	<u>756.622</u>	<u>976.174</u>
De MVA dient als onderpand op de langlopende schuld en er is pandrecht gegeven.		
Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar was:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	976.174	-
Bij: investeringen	30.285	991.500
Af: ingebruikname in uitvoering	-211.750	-
Af: desinvesteringen/volledig afgeschreven	-3.156	-
Af: afschrijvingen	-34.931	-15.326
Boekwaarde per 31 december	<u>756.622</u>	<u>976.174</u>

Toelichting

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

ACTIVA**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Deelnemingen	0	0
Vorderingen op deelnemingen	0	0
Overige effecten	0	0
Latente belastingvorderingen	37.584	2.500
Totaal financiële vaste activa	<u>37.584</u>	<u>2.500</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.500	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Latente belastingvorderingen	35.084	2.500
Boekwaarde per 31 december	<u>37.584</u>	<u>2.500</u>

Toelichting:**Vlottende activa****II.5 TOELICHTING OP DE BALANS****3. Overige Vorderingen**

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op Debiteuren	33.272	64.720
Nog te factureren omzet	1.394.833	1.131.242
Schulden terzake pensioenen	-	31.646
Kortlopende vordering Casa Eliana	24.385	-
Overlopende activa: waarborgsom	2.850	5.378
Totaal overige vorderingen	<u>1.455.340</u>	<u>1.232.986</u>

De overige vorderingen hebben een looptijd van één jaar.

Vanaf 1 april 2020 zijn de vorderingen verpand, de hoogte is gekoppeld aan de schuldrest lang lopende leningen

Aan gezinshuis Casa Eliana is een kortlopende lening u/g van € 33.278 verstrekt, welke in tien gelijke maandtermijnen wordt afgelost.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Bankrekeningen	178.938	815.246
Kassen	-	-
Totaal liquide middelen	178.938	815.246

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

II.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Aandelenkapitaal	143.687 ¹	18.470 ¹
Algemene en overige reserves	143.687	18.470
Totaal eigen vermogen	143.688	18.471

Toelichting aandelenkapitaal

Er zijn 120 aandelen geplaatst, de nominale waarde van elk aandeel is € 0,01.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
Overige reserves	18.470	125.217	-	143.687
Totaal algemene en overige reserves:				143.687

II.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Saldo per 31-dec-21
Asbest	32.750	-	-32.750	-
Groot onderhoud	456.702	50.000	-293.607	213.095
Totaal voorzieningen	489.452	50.000	-326.357	213.095

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jr)	€	213.095
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jr)	€	-
Hiervan langlopend (>5 jr)	€	-

Toelichting voorziening asbest:

De asbest is verwijderd en de kosten zijn ten laste van deze voorziening gebracht.

Toelichting voorziening groot onderhoud:

Hieronder is opgenomen een gevormde voorziening ten behoeve van het groot onderhoud van Vigere Jeugdzorg. De werkelijk gemaakte onderhoudskosten zijn waar nodig op deze voorziening in mindering gebracht. Op basis van de bekende informatie per balansdatum wordt de hoogte van de voorziening toereikend geacht.

7. Langlopende schulden (nog meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Opname lening(en)	Aflossing lening(en)	Saldo per 31-dec-21
Rabobank lening 1	263.104	-	28.188	234.916
Rabobank lening 2	272.500	-	-	272.500
Oneplanetcrowd	712.500	-	150.000	562.500
Totaal leningen	1.248.104	-	178.188	1.069.916

Lang vreemd vermogen

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Schulden aan banken	507.416	535.604
Overige lopende schulden	562.500	712.500
Totaal langlopende schulden(nog voor meer dan een jaar)	1.069.916	1.248.104

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	1.248.104	1.295.000
Af: aflossingen	178.188	46.896
Stand per 31 december 2021	1.069.916	1.248.104
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	178.188	178.188
Stand langlopende schulden per 31 december 2020 resp. 2021	891.728	1.069.916

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (<1 jr), aflossingsverplichtingen	178.188
Langlopend deel van de langlopende schulden (>1 jr) (balanspost)	515.928
Hiervan langlopend (>5 jr)	375.800

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de Rabobank luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouw en - terrein
- borgstelling van €25.000 voor S.M.L. Kop
- borgstelling van €25.000 voor A. de Jong

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij Oneplanetcrowd luiden als volgt:

- achtergestelde lening
- pandrecht op de vorderingen

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zoals hierboven toegelicht zijn opgenomen onder de schulden op korte termijn.

II.5 TOELICHTING OP DE BALANS**8. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Aflossingsverplichting leningen	178.188	178.188
Crediteuren	319.111	597.898
Belastingen	215.294	148.131
Sociale premies	22.595	31.646
Vooruit ontvangen opbrengst	-	337.280
Vakantiegeld	107.737	105.219
Vakantiedagen/Jubilea/PBL	195.000	195.000
Rekening courant Koplink Holding BV	-	42.899
Rekening courant HAASS Group BV	-	44.057
Overlopende passiva	348.298	-
Totaal kortlopende schulden	1.386.222	1.680.318

Niet uit de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Per balansdatum 31 december is een totale verplichting uit hoofde van huurcontracten aanwezig met een omvang van € 21.200 per jaar en een termijnbedrag voor de verbouwing van Lange Bedde 1.

Vigere Jeugdzorg heeft de volgende (meerjarige) verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Onderhanden werken verbouwing	213.095	0	0	213.095
Huur	21.180	0	0	21.180
Totaal meerjarige verplichtingen	234.275	0	0	234.275

II.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2021**BATEN****9. Toelichting opbrengsten zorgprestaties**

De specificatie is als volgt:

Opbrengsten Jeugdwet

2021	2020
€	€
14.395.508	10.437.938
14.395.508	10.437.938

Toelichting onderhanden trajecten Jeugdzorg

Het verloop van onderhanden trajecten Jeugdzorg in het verslagjaar was:

Boekwaarde per 1 januari

Bij:

Af:

Boekwaarde per 31 december

2021	2020
€	€
-	-
-	-
-	-
-	-

10. Toelichting overige bedrijfsopbrengsten

Overig

2021	2020
€	€
35.499	22.691
35.499	22.691

LASTEN**11. Personeelskosten**

Lonen en salarissen

Sociale lasten

Pensioenpremies

Andere personeelskosten

Reiskosten

Opleidingskosten (inclusief vrijval reservering)

Diverse personeelskosten; geschenken en ontspanning

Subtotaal

Personeel niet in loondienst

2021	2020
€	€
2.835.780	2.018.459
474.666	306.824
272.263	174.546
105.233	38.488
93.414	39.774
68.653	51.171
267.300	129.433
314.524	238.857
4.164.533	2.868.119

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) Vigere Jeugdzorg:

gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

Er zijn geen personeelsleden buiten Nederland werkzaam.

2021	2020
€	€
52,2	45,3

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Afschrijvingen vaste activa

Afschrijvingen goodwill

Afschrijvingen gebouwen

Afschrijvingen installaties & inventaris

Afschrijvingen vervoermiddelen

2021	2020
€	€
25.000	18.750
24.733	12.726
10.198	2.600
-	-
59.931	34.076

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Algemene kosten

Patiënt c.q. bewoner gebonden kosten

Onderhoud en energiekosten

- onderhoud

- energiekosten

Subtotaal

Huur en leasing

Dotaties en vrijval voorzieningen

Totaal overige bedrijfskosten

2021	2020
€	€
49.661	69.314
595.076	404.460
9.257.030	6.405.558
77.234	62.166
14.309	6.550
91.543	68.716
35.955	78.726
-	489.452
10.029.265	7.516.226

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Voedingsmiddelen	-	-
Keuken- en restauratieve apparatuur en benodigdheden	-	-
Andere huishoudelijke kosten	49.065	67.793
Vervoerskosten	596	1.521
	<u>49.661</u>	<u>69.314</u>

Algemene kosten

Kosten administratie en registratie	174.950	208.553
Accountant	69.037	38.703
Communicatie	151.822	17.212
Kosten algemeen beheer	115.802	105.550
Zakelijke lasten en verzekeringen	49.256	34.442
Andere algemene kosten	34.209	-
	<u>595.076</u>	<u>404.460</u>

Patiënt c.q. bewoner gebonden kosten

Genees- en verbandmiddelen	6.988	-
Bewonersactiviteiten	4.392	-
Andere kosten verpleging/verzorging	9.245.650	6.405.558
	<u>9.257.030</u>	<u>6.405.558</u>

Huisvestingskosten

Huurlasten en doorbelaste bedragen	35.955	78.726
Energiekosten	14.309	6.550
Onderhoud	77.234	62.166
Dotatie onderhoudsvoorziening	-	489.452
	<u>127.498</u>	<u>636.894</u>

Uitbestede zorg

Pleegzorg en gezinshuizorg	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

14. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	€	€
Rente leningen o/g	69.687	28.181
Rente- en bankkosten	-	-1
Subtotaal financiële lasten	<u>69.687</u>	<u>28.180</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>69.687</u>	<u>28.180</u>

15. Belastingen *)

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting 2021 respectievelijk 2020	<u>-17.627</u>	<u>6.133</u>

*) Met ingang van 2020 is een nadere toelichting van de belastingen verplicht

	2021	2020
	€	€
Resultaat voor belastingen	107.591	14.028
Toepasselijk belastingtarief	15,00%	16.139
Tariefsverschil eerste schijf	0,00%	-
Beperkt en niet aftrekbare kosten	0,30%	1.318
Belasting latentie afschrijvingen	20,00%	35.083
Effectief belastingtarief	-16,38%	17.627
		43,72%
		6.133

16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**WNT-VERANTWOORDING 2021 Vigere Jeugdzorg**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Vigere Jeugdzorg van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Vigere Jeugdzorg is € 116.000 (Klasse I). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	Koplink Holding B.V.	Haass Group B.V.
Funcitiegegevens	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1-2021-31-12-2021	1-1-2021-31-01-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvervoerdiensten	96.965	9.250
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Bezoldiging[1]	96.965	9.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	116.000	9.852
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	nvt	nvt

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	Haass Group B.V.	Koplink Holding B.V.
Funcitiegegevens	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-2020-31-12-2020	1-1-2020-31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvervoerdiensten	99.179	96.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Bezoldiging[1]	99.179	96.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	111.000	111.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	nvt	nvt

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12¹

Ton Zwinkels B.V.		
Funcitiegegevens	bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	11-01-2021-12-05-2021	nvt
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁵	€ 196	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 133.280	nvt
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 86.826	nvt
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ⁷	ja	nvt
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 86.826	nvt
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 10 [1]	€ 86.826	nvt
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

WNT-VERANTWOORDING 2021 Vigere Jeugdzorg vervolg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	De heer P. van Driel	De heer P.P. Witte	Mevrouw Y.F. Paludan
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 12.210	€ 7.770	€ 7.770
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.400	€ 11.600	€ 11.600
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt

WNT-VERANTWOORDING 2020 Vigere Jeugdzorg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	De heer P. van Driel	De heer P.P. Witte	Mevrouw Y.F. Paludan
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	17/11-31/12	17/11-31/12	17/12-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 2.053	€ 1.368	€ 456
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.050	€ 10.700	€ 10.700

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 aangemerkt¹

Functiegegevens ¹	Haass Group B.V.
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 27.750
Individueel toepasselijk maximum	29.238
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband ²	€ 27.750
Waarvan betaald in 2021	€ 27.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ³	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁴	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁵	nvt

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	28.412	34.546
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. regeling AO/IC en nacalculatie)	-	-
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	609	-
Totaal honoraria accountant	29.021	34.546

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen op de voorgaande pagina's.

19. Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Vigere Jeugdzorg heeft de jaarrekening 2021 opgesteld op d.d. 22 april 2022. Deze wordt voor goedkeuring voorgelegd aan de Raad van Commissarissen op d.d. 22 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum:

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Koplink Holding B.V.
S.M.L. Kop
Datum:
Plaats:

de heer P. van Driel (Raad van Commissarissen)	de heer P.P. Witte (Raad van Commissarissen)	mevrouw Y.F. Paludan (Raad van Commissarissen)
Datum:	Datum:	Datum:
Plaats:	Plaats:	Plaats:

Vigere Jeugdzorg

II.7 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	250.000	250.000
- cumulatieve afschrijvingen	18.750	18.750
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>231.250</u>	<u>231.250</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	25.000	25.000
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa .aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- desinvesteringen aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-25.000</u>	<u>-25.000</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	250.000	250.000
- cumulatieve afschrijvingen	43.750	43.750
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>206.250</u>	<u>206.250</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	

II.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.500	2.500
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Latente belastingvorderingen	35.084	35.084
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>37.584</u>	<u>37.584</u>

II.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	742.000	-	37.750	211.750	-	991.500
- cumulatieve afschrijvingen	12.726	-	2.600	-	-	15.326
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>729.274</u>	<u>-</u>	<u>35.150</u>	<u>211.750</u>	<u>-</u>	<u>976.174</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	30.285	-211.750	-	-181.465
- afschrijvingen	24.733	-	10.198	-	-	34.931
- terugname geheel afgeschreven activa .aanschafwaarde	-	-	3.156	-	-	3.156
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- desinvesteringen aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-24.733</u>	<u>-</u>	<u>16.931</u>	<u>-211.750</u>	<u>-</u>	<u>-219.552</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	742.000	-	64.879	-	-	806.879
- cumulatieve afschrijvingen	37.459	-	12.798	-	-	50.257
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>704.541</u>	<u>-</u>	<u>52.081</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>756.621</u>
Afschrijvingspercentage	0-5%		2-10%	0,0%		

Toelichting

de MVA dient als onderpand op de langlopende schuld

II.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1-apr-20	€ 272.500	10	aflossingsvrij	3,00%	1-4-2025	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 272.500	10	nvt	€ -	1e hypotheek
Rabobank	1-apr-20	€ 272.500	10	lineair	3,05%	1-4-2025	€ 263.104	€ -	€ 28.188	€ 234.916	€ 93.976	10	lineair	€ 28.188	1e hypotheek
Oneplanetcrowd	1-apr-20	€ 750.000	5	lineair	8,00%	nvt	€ 712.500	€ -	€ 150.000	€ 562.500	€ -	5	lineair	€ 150.000	achtergesteld en verpanding debiteuren
Totaal							975.604	0	178.188	797.416	366.476			178.188	

III OVERIGE GEGEVENS

IV. Overige gegevens

IV.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is in artikel 29 bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestuur.

Artikel 29.

Winstverdeling.

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering voor uitkering van dividend, reservering of zodanige andere doeleinden binnen het doel van de Vennootschap als die vergadering zal besluiten. De Algemene Vergadering houdt daarbij rekening met de belangen van de Vennootschap op korte en lange termijn en haar maatschappelijke doelstelling en positie. Bij de berekening van het winstbedrag dat op elk Aandeel zal worden uitgekeerd komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de Aandelen in aanmerking. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle Aandeelhouders worden afgeweken.
2. De Vennootschap kan aan Aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst of reserves slechts uitkeringen doen tot ten hoogste het bedrag van de Uitkeerbare Reserves. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het Bestuur geen goedkeuring heeft verleend.

Het Bestuur weigert slechts de goedkeuring indien zij weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de Vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

Het bepaalde in artikel 2:216 leden 3 en 4 Burgerlijk Wetboek is van toepassing als de Vennootschap na de uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

Bij de berekening van de verdeling van winst of andere uitkeringen tellen de Aandelen die de Vennootschap houdt niet mede, tenzij op die Aandelen een recht van vruchtgebruik of pandrecht rust of van die Aandelen certificaten zijn uitgegeven.

3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de Jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
4. De Algemene Vergadering kan besluiten tot tussentijdse uitkeringen en/of tot uitkeringen ten laste van een reserve van de Vennootschap. Ook het Bestuur kan besluiten tot uitkering van interim-dividend.
5. Tenzij de Algemene Vergadering een ander tijdstip vaststelt, zijn dividenden onmiddellijk betaalbaar na vaststelling.
6. De vordering tot uitbetaling van enige uitkering verjaart door verloop van vijf jaren.

IV.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant