

Jaarverslaggeving 2021

Ypse B.V.



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Verslag van de Directie	
1.1	Inleiding	3
1.2	Verslag	3
1.3	Samenstelling directie per 31 december 2021	3
2.1	Jaarrekening 2021	
2.1.1	Balans per 31 december 2021	5
2.1.2	Resultatenrekening over 2021	6
2.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	7
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
2.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	19
2.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	20
2.1.8	Vaststelling en goedkeuring	24
2.2	Overige gegevens	
2.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2.2	Nevenvestigingen	26

1 Verslag Directie

1.1 Inleiding

Ypse B.V. is een onderdeel van de holding "de Stichting Reinier van Arkel groep". De holdingstichting heeft een Raad van Toezicht die zijn toezichthoudende bevoegdheden uitoefent met betrekking tot alle rechtspersonen die tot de holding behoren. Met betrekking tot het bestuur is sprake van een personele unie: de raad van bestuur van de Stichting Reinier van Arkel vormt ook de raad van bestuur van de andere rechtspersonen die onder de holding vallen. De raad van bestuur van de Stichting Reinier van Arkel is tevens statutair bestuurder van Ypse B.V.

1.2 Verslag

Ypse B.V. werd in 2021 geleid door een tweehoofdige Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht van de Stichting Reinier van Arkel groep vervulde de toezichthoudende taak.

Uit de arbeidsovereenkomsten met de Raad van Bestuur vloeit voort dat zij zich integer en toetsbaar zal opstellen en dat zij geen nevenfuncties zal verrichten die onverenigbaar zijn met de functies van bestuurder. In het Reglement Raad van Bestuur is bepaald dat leden van de Raad van Bestuur openheid betrachten ten aanzien van hun nevenfuncties en dat zij geen nevenfuncties zullen aanvaarden dan na voorafgaande toestemming van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat er in het verslagjaar geen sprake is geweest van enige vorm van belangenverstrengeling of schijn van belangenverstrengeling tussen de bestuurders en de organisatie.

Impact Corona-virus

De vennootschap heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Hoewel de gevolgen hiervan op termijn onzeker zijn, verwacht de vennootschap geen gevolgen voor de voortzetting van de activiteiten.

1.3 Samenstelling bestuur Ypse per 31 december 2021

Naam

Dhr. A. van Mierlo
Dhr. R.J.F. Derksen

Voorzitter Raad van Bestuur
Raad van Bestuur

2.1 JAARREKENING

2.1 JAARREKENING

2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van zorgprestaties	1		228.073
Debiteuren en overige vorderingen	2	753.272	219.048
Liquide middelen	3	18.974	32.480
Totaal vlottende activa		<u>772.246</u>	<u>479.601</u>
Totaal activa		<u><u>772.246</u></u>	<u><u>479.601</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen Vermogen	4		
Kapitaal		1	1
Algemene en overige reserves		<u>198.251</u>	<u>168.225</u>
Totaal eigen vermogen		<u>198.252</u>	<u>168.226</u>
Voorzieningen	5	18.509	10.476
Langlopende schulden	6	130.000	160.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	<u>425.485</u>	<u>140.901</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>425.485</u>	<u>140.901</u>
Totaal passiva		<u><u>772.246</u></u>	<u><u>479.601</u></u>

2.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	8	876.907	658.047
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	9	380.730	275.055
Overige bedrijfsopbrengsten	10	20.279	48.519
Som der bedrijfsopbrengsten		1.277.916	981.622
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	1.051.314	712.762
Overige bedrijfskosten	12	192.530	140.674
Som der bedrijfslasten		1.243.844	853.436
BEDRIJFSRESULTAAT		34.072	128.186
Financiële baten en lasten	13	-7.112	-5.500
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR VENN.BEL.		26.960	122.686
Venn. Belasting		4.044	20.243
RESULTAAT BOEKJAAR NA VENN.BEL.		22.916	102.443
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		22.916	102.443
		22.916	102.443

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		34.072	128.186
Aanpassingen voor:			
- mutaties voorzieningen	5	8.033	344
		8.033	344
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van zorgprestaties	1	228.073	-15.169
- vorderingen	2	-534.224	-58.718
- kortlopende schulden	7	280.540	-114.685
		-25.611	-188.572
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		16.494	-60.042
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		16.494	-85.785
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Leningen	6	-30.000	90.000
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-30.000	90.000
Mutatie geldmiddelen		-13.506	4.215
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	32.480	28.265
Stand geldmiddelen per 31 december	3	18.974	32.480
Mutatie geldmiddelen		-13.506	4.215

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Ypse B.V. is statutair gevestigd te 's-Hertogenbosch, op het adres Kooikersweg 203. De activiteiten bestaan uit het aanbieden van gespecialiseerde zorg en diensten op het terrein van de geestelijke gezondheidszorg. De vennootschap heeft ten doel het versterken van de geestelijke gezondheidszorg in de eerste lijn, waardoor het vaker en sneller herkennen en behandelen van psychische en psychosociale problematiek mogelijk is. Alsmede het ontplooiën van activiteiten in het kader van preventie en voorts al hetgeen met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). 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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

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

- Onderhanden projecten uit hoofde van zorgprestaties

Verbonden rechtspersonen

Stichting Reinier van Arkel te 's-Hertogenbosch (KvK 41081032)

Aanvullende informatie:

Adres: Bethaniestraat 2, 5211LJ, 's-Hertogenbosch

Rechtsvorm: Stichting

Juridische verhouding: Stichting Reinier van Arkel is enig aandeelhouder in Ypse B.V. de jaarrekening van Ypse B.V. wordt opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Stichting Reinier van Arkel.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Ypse B.V..

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van zorgprestaties

Het onderhanden werk uit hoofde van zorgprestaties wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de zorgprestaties die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

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 winst- en verliesrekening 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. Alle vorderingen op organisaties, anders dan zorgverzekeraars die langer dan 3 maanden open staan, zijn opgenomen in de voorziening voor oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%.

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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.

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Ypse B.V. 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 Ypse B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Ypse B.V. 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort 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. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Ypse B.V. 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. Ypse B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van Ypse B.V. in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.7 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2021

ACTIVA

1. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk zorgprestaties		255.187
Af: ontvangen voorschotten		
Af: voorziening onderhanden werk		-27.115
Totaal onderhanden werk		<u>228.073</u>

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	352.751	201.669
Nog te factureren Zvw	13.248	2.618
Overige vorderingen:		
Voorziening dubieuze debiteuren	-1.150	0
Vooruitbetaalde bedragen	21.446	14.761
Nog te ontvangen opbrengsten	366.976	
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>753.272</u>	<u>219.048</u>

Toelichting:

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	18.805	32.391
Kassen	169	89
Totaal liquide middelen	<u>18.974</u>	<u>32.480</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2021

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	1	1
Algemene en overige reserves	198.251	168.225
Totaal eigen vermogen	198.252	168.226

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	1			1
Totaal kapitaal	1			1

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	168.225	28.961		198.251
Totaal algemene en overige reserves	168.225	28.961		198.251

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2021

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	8.982	5.082			14.064
- jubileumverplichtingen	1.494	2.951			4.445
Totaal voorzieningen	<u>10.476</u>	<u>8.033</u>			<u>18.509</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	14.064
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	
hiervan > 5 jaar	4.445

Toelichting per categorie voorziening:

6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken		
Overige langlopende schulden	130.000	160.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>130.000</u>	<u>160.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	160.000	190.000
Bij: nieuwe leningen		
Af: aflossingen	30.000	30.000
Stand per 31 december	<u>130.000</u>	<u>160.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	30.000	30.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>100.000</u>	<u>130.000</u>

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

Kortl. deel van de langl. schulden (< 1 jr.), aflossingsverpl. 2021	30.000	30.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	100.000	130.000
hiervan > 5 jaar		

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31-12-2021

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	197.236	29.958
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	30.000	30.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.499	44.850
Schulden terzake pensioenen	401	471
Nog te betalen salarissen	18.222	1.301
Overige schulden		
Schulden aan groepsmaatschappijen		2.220
Nog te betalen overige kosten	101.819	13.112
Verschuldigd vakantiegeld	802	17.846
Verschuldigde vakantiedagen	2.463	1.143
Totaal overige kortlopende schulden	421.442	140.901

Toelichting:

De langlopende lening bij Stichting Reinier van Arkel bedraagt per 31 december 2021 130.000 euro en de rente 2,5%. De aflossingsverplichting voor 2022 a 30.000 euro is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting Stichting Reinier van Arkel; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap is huurverplichtingen aangegaan voor meerdere jaren; de jaarlijkse verplichting bedraagt circa € 53.000.

BIJLAGE

2.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Stichting Reinier van Arkel	1-jun-17	250.000	5	Rekening couran	2,50%	160.000		30.000	130.000		4		30.000	geen
Totaal						160.000		30.000	130.000				30.000	

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021**BATEN****8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Opbrengsten zorgverzekeringswet	876.907	658.047
Totaal	<u>876.907</u>	<u>658.047</u>

9. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies	380.730	275.055
Totaal	<u>380.730</u>	<u>275.055</u>

Toelichting:

De subsidies bestaan voornamelijk uit gelden die door gemeentes ter beschikking zijn gesteld in het kader van het regionale preventieprogramma

10. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overig	20.279	48.519
Totaal	<u>20.279</u>	<u>48.519</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit opbrengsten gerealiseerd door middel van verkopen van cursusmaterialen via de webshop

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	630.384	503.825
Sociale lasten	98.600	89.185
Pensioenpremies	56.919	22.599
Andere personeelskosten	16.223	28.091
Subtotaal	802.125	643.700
Personeel niet in loondienst	249.189	69.062
Totaal personeelskosten	<u>1.051.314</u>	<u>712.762</u>

Specificatie aantal personeelsleden (in FTE's) per functie per eind 2021 en eind 2020:

	FTE 31-12-2021	FTE 31-12-2020
Directeur	0,83	0,89
Basis psycholoog	0,00	0,89
GZ-psycholoog	2,78	1,42
Orthopedagoog	0,86	0,64
Projectmedewerker	0,22	0,11
Telefonist /receptionist	1,42	1,34
Verpl. specialist	0,28	0,67
Verpleegkundige C	1,53	1,45
Administratief mdw.	1,67	0,89
Psycholoog	3,45	1,78
Totaal in loondienst	13,04	10,08
Controller	0,08	0,08
Personeelsadviseur	0,04	0,04
Adviseur Kwaliteit	0,03	0,03
Diverse behandelaren	2,51	0,89
Totaal Getacheerd vanuit RvA	2,66	1,04
Psychiater	0,11	0,11
Totaal Niet in loondienst	0,11	0,11
Totaal Generaal	15,81	11,23

Toelichting:

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.936	2.007
Algemene kosten	125.069	85.795
Huur en leasing	61.178	52.834
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.653	39
Totaal overige bedrijfskosten	<u>192.530</u>	<u>140.674</u>

Toelichting:

De algemene kosten bestaan voornamelijk uit: kosten voor onderaannemerschap regionaal preventieprogramma en ICT kosten.

2.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	-7.112	-5.500
Subtotaal financiële lasten	-7.112	-5.500
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.112</u>	<u>-5.500</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn hoger dan in 2020, omdat in 2021 voor een jaar en ca. drie maanden in rekening is gebracht in verband met de overgang naar/fusie met RvA per 31-12-2021

14 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**Algemeen**

Ypse B.V. is onderdeel van de Stichting Reinier van Arkel Groep. Voor de verantwoording van de WNT van de topfunctionarissen van de Reinier van Arkel Groep en daarmee ook Ypse B.V. verwijzen we naar de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Reinier van Arkel Groep.

15. 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.

2.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur & Raad van Toezicht van Ypse B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25-5-2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.1.5.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ypse is per 31-12-2021 overgegaan naar/gefuseerd met Reinier van Arkel.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

A.F.M.M. van Mierlo
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

R.J.F. Derksen
Raad van Bestuur

W.G.

R. Goodijk
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

S. Leijendekkers
Raad van Toezicht

W.G.

E. Hoette
Raad van Toezicht

W.G.

P. Nouwens
Raad van Toezicht

W.G.

A. van Rossum
Raad van Toezicht

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2 OVERIGE GEGEVENS

2.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten van Ypse B.V. is niets opgenomen over resultaatbestemming. Het resultaat 2021 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

2.2.2 Nevenvestigingen

Ypse B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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