

Jaarverslaggeving 2020 -geconsolideerd

**Stichting Jeugdbescherming
west Beleid & Bedrijfsvoering**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Geconsolideerde jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	23
1.8	WNT-verantwoording	26
1.9	Vaststelling en goedkeuring	29

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
2.2	Nevenvestigingen	33
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	1.988.836	2.169.007
Materiële vaste activa	2	<u>1.149.516</u>	<u>1.079.878</u>
Totaal vaste activa		3.138.352	3.248.885
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.689.634	1.675.342
Liquide middelen	4	3.746.167	5.184.258
Totaal vlottende activa		5.435.801	6.859.600
Totaal activa		<u>8.574.153</u>	<u>10.108.485</u>
		€	€
PASSIVA			
Bestemmingsfondsen	5	72.259	48.879
Algemene en overige reserves	5	<u>469.425</u>	<u>945.904</u>
Totaal eigen vermogen		541.684	994.783
Vorzieningen	6	342.746	810.571
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	<u>7.689.723</u>	<u>8.303.131</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		7.689.723	8.303.131
Totaal passiva		<u>8.574.153</u>	<u>10.108.485</u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	10	41.454.341	39.962.960
Subsidies	11	168.220	124.717
Overige bedrijfsopbrengsten	12	1.637.962	1.094.980
Som der bedrijfsopbrengsten		43.260.523	41.182.657
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	35.374.243	33.619.244
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	1.089.955	800.631
Overige bedrijfskosten	15	7.249.425	6.570.780
Som der bedrijfslasten		43.713.623	40.990.655
RESULTAAT BOEKJAAR		-453.100	192.002
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserves		0	-134.012
Bestemmingsfondsen		23.380	-19.491
Algemene / overige reserves		-476.481	345.505
		-453.101	192.002

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-453.100		192.002
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	1.089.955		800.631	
- mutaties voorzieningen	7	-467.824		-1.001.902	
			622.131		-201.271
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-14.293		3.208.077	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-613.407		1.187.222	
			-627.700		4.395.299
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-458.669		4.386.030
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest		0		0	
Ontvangen dividenden		0		0	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-458.669		4.386.030
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-542.229		-371.930	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	-437.193		-739.751	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
			-979.422		-1.111.681
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie gelden voogdijpupillen	8	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			-1.438.091		3.274.349
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		5.184.258		1.909.909
Stand geldmiddelen per 31 december	9		3.746.167		5.184.258
Mutatie geldmiddelen			-1.438.091		3.274.349

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Neherkade 354, 2521 VX en is geregistreerd onder KvK-nummer 41158974.

De belangrijkste activiteiten zijn het voeren van beheer en/of management over de hierna te noemen gecertificeerde instellingen als bedoeld in de Jeugdwet, waaronder begrepen: financiën, registratie, automatisering, salarisadministratie, personeel en organisatie, opleiding, onderzoek, werkontwikkeling en facilitair bedrijf, als het houden van toezicht op gecertificeerde instellingen als bedoeld in de Jeugdwet, te weten:

- Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden, gevestigd te Den Haag
- Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland, gevestigd te Den Haag

Groepsverhoudingen

Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering maakt onderdeel uit van de Jeugdbescherming west-groep. Binnen deze groep heeft stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering de positie van groepshoofd. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen.

- Stichting Jeugdbescherming west Haaglanden
- Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland

Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2, met uitzondering van afdeling 1, 11 en 12 en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Bij de waardering van activa en passiva van Jeugdbescherming west is uitgegaan van de veronderstelling dat de activiteiten duurzaam worden gecontinueerd in 2021 en de jaren erna. Voor het jaar 2021 lopen de contracten met al onze inkoopregio's in Zuid-Holland en Haaglanden door of zijn verlengd.

De Raad van Bestuur heeft er alle vertrouwen in dat gezien de huidige positie in de markt ook vanaf 1 januari 2022 gunning verkregen wordt voor alle inkoopregio's in Zuid-Holland en de regio Haaglanden. Voor de regio Haaglanden lopen de contracten voor de JB/JR nog minimaal twee jaar door. De contracten voor het CIT en ECZ zullen naar verwachting met twee jaar worden verlengd. Voor de regio's Zuid-Holland Noord en Zuid-Holland Zuid zullen nieuwe aanbestedingen gaan lopen. De raad van bestuur spreekt de verwachting uit dat ook hier ons huidige werk zal gegund voor meerdere jaren. Voor de regio Zuid-Holland-Midden verwachten wij dat het contract opnieuw met een jaar zal worden verlengd. De gesprekken hieromtrent worden op korte termijn aangevangen.

De inkoopregio's zijn zich er ook van bewust, dat een financieel gezonde en lokale GI essentieel is. Het landelijk uitgevoerde kostprijsonderzoek dat in juni 2018 werd uitgebracht heeft geleid tot tariefsverhogingen in 2019 in alle inkoopregio's en adequaat geïndexeerd in 2020. Met ingang van 1 januari 2021 zijn de tarieven voor de belangrijkste wettelijke producten (OTS, voorgedij en reguliere JR) geharmoniseerd naar het door ons gewenste niveau zoals dat bleek uit het Berenschot-kostprijsonderzoek, inclusief een risico-opslag van 2%. Hiermee constateert de raad van bestuur dat vermogensopbouw vanaf het 2021 tot de mogelijkheden behoort. Dit blijkt ook al uit de goedgekeurde begroting voor 2021 die sluit met een positief saldo van + € 591.000. De raad van bestuur heeft zich te doel gesteld om ook in de komende jaren de risico-opslag van 2% te gebruiken voor vermogensopbouw en zodoende een afdoende risicobuffer te creëren om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.

Ook zijn er in 2021 qua liquiditeit sluitende afspraken gemaakt met de inkoopregio's over werkkapitaalfinanciering waardoor de liquiditeit ook voor 2021 is geborgd. In 2020 is het declaratiesysteem via het landelijk berichtensysteem Vecozo doorgegaan, ook tijdens de coronacrisis, wat onze liquiditeiten stabiel heeft gehouden.

Waar nodig wordt binnen het concern tussen de stichtingen onderling liquiditeitssteun verleend, vereffening hiervan vindt tijdig en periodiek plaats, waarbij het uitgangspunt zo kort mogelijk is (zie ook de treasury-functie binnen het concern).

De Raad van Bestuur is van mening dat met de huidige verbeterde tarieven, inclusief de 2% risico-opslag, ten opzichte van 2020 en voorgaande jaren, de omvang van de werkkapitaalfinanciering en het stabiele declaratieverkeer de continuïteit in de bedrijfsvoering geborgd is. De exploitatie- en liquiditeitsbegroting 2021 die in december 2020 zijn goedgekeurd bevestigen dit beeld.

Corona

Stichting Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering heeft in het boekjaar 2020 te kampen gehad met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Dit heeft vooral gevolgen gehad voor de manier waarop wij ons werk vorm hebben gegeven en heeft geleid tot een beperkte stijging van onze kosten.

Stichting Jeugdbescherming west Beleid en Bedrijfsvoering heeft er voor gekozen om deze gevolgen zelf te dragen en geen aanspraak te maken op ondersteunende maatregelen die zouden kunnen bestaan uit compensatie van mogelijke omzetsdaling na 1 juni van haar gemeentelijke inkoopregio's, zoals blijkende uit het convenant tussen VNG en JZN en ook geen beroep te doen op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

In de jaarrekening 2019 hebben wij reeds de verwachting uitgesproken dat er geen beroep zou behoeven te worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan. Deze verwachting is ook uitgekomen, zoals blijkt uit de jaarrekening 2020. Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering
- stichting Jeugdbescherming west Haaglanden
- stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering heeft in het verleden nog geen gebruik gemaakt van financiële derivaten en is dit ook niet voornemens te gaan doen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de geschatte levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd onder de materiële vaste activa en afgeschreven over de verwachte economische gebruiksduur.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de 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.

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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Het mogelijke kortlopende deel voor het komend jaar van de langlopende schulden is toegelicht in de paragraaf 1.5 Toelichting op de balans.

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 waarderinggrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.4 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.

1.4.5 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.

1.4.6 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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Software	1.988.836	2.169.007
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.988.836</u>	<u>2.169.007</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.169.007	1.782.840
Bij: investeringen	388.780	739.751
Af: afschrijvingen	-617.364	-371.484
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Bij: immateriële activa in uitvoering	48.413	17.900
Boekwaarde per 31 december	<u>1.988.836</u>	<u>2.169.007</u>

Toelichting:

Met ingang van 2019 werken we met het nieuwe elektronisch cliënten dossier WIJZ (Web Informatie Jeugd Zorg). WIJZ is een gezamenlijk project van Jeugdzorg Nederland en deelnemende jeugdzorginstellingen. Jeugdbescherming west schrijft deze vanaf 2019 in 5 jaar af.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Verbouwingen en installaties	542.088	651.342
Inventarissen	519.388	266.142
Computerapparatuur	88.040	162.394
Totaal materiële vaste activa	<u>1.149.516</u>	<u>1.079.878</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.079.878	1.154.998
Bij: investeringen	167.958	273.150
Af: afschrijvingen	-463.560	-429.147
Af: bijzondere waardeverminderingen	-9.031	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Bij: materiële vaste activa in uitvoering	374.271	80.877
Boekwaarde per 31 december	<u>1.149.516</u>	<u>1.079.878</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**3. Debiteuren en overige vorderingen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	335.410	515.230
Nog te factureren omzet	170.600	88.151
Overige vorderingen:		
Vorderingen op personeel	3.768	2.076
Overige vorderingen	125	3.643
Vooruitbetaalde kosten	672.509	510.931
Nog te ontvangen bedragen	464.035	512.124
Waarborgsommen	43.187	43.187
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.689.634</u>	<u>1.675.342</u>

Specificatie nog te factureren omzet:

Nog te factureren omzet	84.584	0
Nog te factureren overig	86.016	88.151
Af: ontvangen voorschotten	0	0
	<u>170.600</u>	<u>88.151</u>

Toelichting

De overige vorderingen zijn volledig inbaar en daarom is het niet noodzakelijk een voorziening te treffen. De overige overlopende activa betreft o.a. nog te ontvangen bedragen voor afrekening wachtgeld 2020 en nog te ontvangen subsidie van V&J.

Op de vordering op debiteuren is een voorziening voor oninbare debiteuren in aftrek gebracht ten bedrag van € 111.600. De nog te factureren omzet is in 2020 verder teruggebracht.

4. Liquide middelen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kassen	3.371	2.765
Banktegoeden	4.799.685	6.003.153
Af: Banktegoeden clientgelden	-1.056.889	-821.660
Totaal liquide middelen	<u>3.746.167</u>	<u>5.184.258</u>

Toelichting:

Bankgaranties voor huurcontracten zijn afgegeven voor een bedrag € 291.457. Deze gelden zijn inbegrepen in de liquide middelen en niet vrij beschikbaar. Er is geen sprake van kredietfaciliteiten. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Begin 2020 is de verrekening 2015-2017 met de H10 in zijn geheel afgerond, waardoor het banksaldo met € 636k is afgenomen.

PASSIVA**5. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bestemmingsfondsen	72.259	48.879
Algemene en overige reserves	469.424	945.904
Totaal eigen vermogen	<u>541.683</u>	<u>994.783</u>

Toelichting:

Het eigen vermogen is niet vrij uitkeerbaar en wordt beklemd door het totaal van de geactiveerde software voor in totaal € 2.1 mln.

5. Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds bijzondere uitgaven pupillen	45.116	23.380	0	68.496
Bestemmingsfonds ten behoeve van individuele pupillen	3.763	0	0	3.763
Totaal bestemmingsfondsen	48.879	23.380	0	72.259

Toelichting:

Het bestemmingsfonds voor bijzondere uitgaven pupillen is gevormd door algemene bijdragen van externe fondsen ten behoeve van pupillen en besteed aan vakantiecampen en bijzondere uitgaven voor pupillen die niet op een andere wijze voor financiering in aanmerking komen.

Het bestemmingsfonds ten behoeve van individuele pupillen is gevormd door specifieke giften van externe fondsen en besteed aan individuele pupillen met een specifieke behoefte. De aanwending bestaat voornamelijk uit de gemaakte kosten voor het Vlielandkamp plus het saldo ultimo boekjaar van individuele fondsen.

5. Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene en overige reserves	945.904	-476.480	0	469.424
Totaal algemene en overige reserves	945.904	-476.480	0	469.424

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en eventuele achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 541.683 (2019: € 994.783).

Het weerstandsvermogen bestaat uit eigen vermogen (algemene en overige reserves) verminderd met de boekwaarde van de materiele vaste activa.

	31-dec-2020	31-dec-19
Eigen vermogen	469.424	945.904
Af: boekwaarde materiele vaste activa	1.149.516	1.079.878
	-680.092	-133.974

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- wachtgelden reorganisatie 1 mei 2016	305.671	0	-101.218	-190.006	14.446
- jubileumverplichtingen	332.900	38.607	-43.207	0	328.300
- verlieslatend contract	172.000	0	0	-172.000	0
Totaal voorzieningen	810.571	38.607	-144.425	-362.006	342.746

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	53.546
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	167.200
hiervan > 5 jaar	122.000
	342.746

Voorziening wachtgelden reorganisatie 1 mei 2016

De voorziening voor wachtgeldverplichtingen is gebaseerd op artikel 3.10a van de cao Jeugdzorg 2017-2019 en heeft betrekking op wachtgeldregeling 1 uit bijlage 6 bij deze cao. De wachtgeldregeling geldt voor mensen die ontslagen zijn voor 1 mei 2016 en geldt als een vangnetregeling voor mensen die nog geen werk hebben gevonden. Deze voorziening loopt in 2021 af.

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 0,12%.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland heeft een langlopend huurcontract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstond tussen de door stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil was een voorziening opgenomen en betrof de huurkosten van panden die geheel of gedeeltelijk leeg staan en die niet konden worden gedekt uit de productiebaten. Hiervoor was een voorziening gevormd voor de resterende looptijd van het contract. De voorziening werd gewaardeerd tegen nominale waarde. Tot augustus 2020 was er alleen sprake van een voorziening betreffende het huurpand in Dordrecht. Bij de berekening van de voorziening werd rekening gehouden met huuropbrengsten van onderhuurders. Dit verlieslatende huurcontract eindigde in augustus 2020 en is daarna verlengd op basis van gunstigere voorwaarden waarmee het contract op basis van de huurtarieven niet meer verlieslatend is. Er is derhalve geen voorziening meer gevormd voor verlieslatende contracten.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering - geconsolideerd 2020

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	1.056.479	1.400.739
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.790.735	1.929.604
Schulden terzake pensioenen	17.962	36.243
Nog te betalen salarissen	6.778	10.360
Terugbetalingsverplichtingen gemeenten oude jaren	0	635.722
Overige schulden:		
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	572.977	924.219
Nog te betalen kosten:		
Vakantiegeld	1.022.579	948.358
Vakantiedagen	1.227.000	1.030.000
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen	1.588.413	1.252.284
Beter Samenspel	0	120.604
Nog te besteden subsidies	406.802	15.000
Totaal overige kortlopende schulden	7.689.725	8.303.133
Specificatie vooruitontvangen gelden		
Subsidie PGA	-9.000	-9.000
Nog te verrekenen omzet	6.120.588	6.211.629
Af: ontvangen voorschotten	-7.700.001	-7.454.913
	-1.588.413	-1.252.284

Toelichting:

De openstaande posten zijn verklaarbaar en binnen de gestelde betalingstermijn van de leverancier.

De kortlopende schulden zijn afgenomen o.a. door afronden van de terugbetalingsverplichting aan de gemeenten in de H10 over de jaren 2015 tot en met 2017.

Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Jeugdbescherming west beleid & Bedrijfsvoering maakt in de bedrijfsuitoefening **geen** gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De stichting handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen, stichting Jeugdbescherming west Haaglanden en stichting Jeugdbescherming west Zuid-Holland en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2020 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 8.348 (2019: € 257.222). De afname is veroorzaakt door het structureel goed inregelen van het proces met betrekking tot verlegde btw.

Huurverplichtingen

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Jaarhuursom</u> <u>2021</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Neherkade 3054, Den Haag	€ 455.666	€ 2.278.331	€ 1.594.832	30-6-2029
Croesinckplein 24, Zoetermeer	€ 7.183	€ 7.183	€ 0	28-2-2021
Johan de Wittstraat 40b,	€ 490.147	€ 2.450.736	€ 1.797.206	31-8-2030
Schuttersveld 32, Leiden	€ 117.110	€ 536.755	€ 0	31-7-2025
Crabetpark 24, Gouda	€ 112.695	€ 225.391	€ 0	31-12-2022
Totaal	€ 1.182.801	€ 5.498.395	€ 3.392.038	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen. In 2019 is nog geen indexatie toegepast op de huren.

Overige verplichtingen

<u>Omschrijving</u>	<u>Verplichting</u> <u>2021</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Leaseovereenkomsten wagenpark	€ 21.368	€ 37.031	€ 0	2021-2023
Leaseovereenkomst copiers	€ 22.400	€ 100.800	€ 0	30-6-2026
Iphones	€ 15.899	€ 0	€ 0	31-1-2021
Totaal	€ 59.666	€ 153.730	€ 0	

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdhulp. Voor de jeugdhulpinstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) tot het risico van gedeeltelijke vennootschapsbelastingplicht leiden.

In december 2019 heeft de staatssecretaris van Financiën in een officieel besluit in de Staatscourant aangekondigd dat de werkzaamheden en activiteiten van Gecertificeerde Instellingen (GI's) buiten de reikwijdte van de wettelijke opsomming vallen en derhalve niet kwalificeren als 'zorg' voor de zorgvrijstelling.

De raad van bestuur heeft in navolging hierop in het voorjaar van 2020 een ondernemingstoets laten uitvoeren en is van mening dat de stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering geen winstoogmerk heeft gehad in de jaren 2013 tot en met 2019 en dat niet wordt voldaan aan de ondernemingstoets op grond waarvan in de jaarrekening rekening zou moeten worden gehouden met vennootschapsbelastingplicht.

Mocht de situatie zich voordoen dat er toch sprake is van een positieve uitslag op de ondernemingstoets dan is de Raad van Bestuur van mening dat de aard van de uitvoering van het grootste deel van de werkzaamheden zoals zijn verwoord en beperkt in de Jeugdwet zouden moeten vallen om subjectieve vrijstellingsgrondslag van de wet op de VPB.

1.6. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Verbouwingen en installaties	Inventarissen	Computer- apparatuur	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	6.530.417	1.480.618	659.051	8.670.086
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.879.075	1.295.353	496.657	7.671.085
- materiële activa in uitvoering	0	80.877	0	80.877
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>651.342</u>	<u>266.142</u>	<u>162.394</u>	<u>1.079.878</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen, incl. MVA in uitvoering	40.793	208.042	0	248.835
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	330.618	67.619	65.323	463.560
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	9.031	9.031
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-289.825</u>	<u>140.423</u>	<u>-74.354</u>	<u>-223.756</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	6.571.210	1.688.660	659.051	8.918.921
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.209.693	1.362.972	571.011	8.143.676
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>361.517</u>	<u>325.688</u>	<u>88.040</u>	<u>775.245</u>
Materiële vaste activa in uitvoering	180.572	193.699	0	374.271
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>542.089</u>	<u>519.387</u>	<u>88.040</u>	<u>1.149.516</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	20,0%	33,3%	

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Jeugdwet	41.074.841	39.724.620
Overige zorgprestaties	379.500	238.340
Totaal	41.454.341	39.962.960

Toelichting:

De stijging van de omzet kan worden verklaard door de lichte stijging van de tarieven. Daartegenover staat een beperkte daling van de productie en baten Verbeterplan en Nieuwe werkwijze Zuid Holland Zuid.

11. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bijdragen fondsen	23.650	4.655
Overige subsidies	144.570	120.062
Totaal	168.220	124.717

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten:		
vergoeding voor uitgeleend personeel	737.569	712.982
doorberekeningen aan derden	116.354	29.654
verhuur onroerend goed	580.261	277.342
overige baten	203.778	75.002
Totaal	1.637.962	1.094.980

Toelichting:

Onderhuur vindt plaats voor een deel van het pand in Dordrecht en Leiden, waardoor leegstand kan worden voorkomen. In voorgaande jaren liep dit nog via voorziening verlieslatende contracten.
De overige opbrengsten betreft o.a. extra baten voor Expertiseteam.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	22.745.549	21.780.292
Sociale lasten	3.891.586	3.837.158
Pensioenpremies	2.200.885	2.086.046
Andere personeelskosten:		
Opleidingen	817.027	799.225
Werving en selectie	159.585	175.927
Arbokosten	174.239	129.270
Coaching en re-integratie	12.110	11.933
Overige personeelskosten	792.562	102.771
Mutatie voorziening wachtgeld	-190.006	-187.608
Subtotaal	30.603.537	28.735.014
Personeel niet in loondienst	4.770.706	4.884.230
Totaal personeelskosten	35.374.243	33.619.244
Specificatie aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Leidinggevend	28,1	28,9
Uitvoerend	270,3	257,9
Gedragswetenschappers en vertrouwensartsen	22,5	21,9
Secretarieel/receptie	45,3	47,1
Ondersteunend	49,1	47,3
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	415,3	403,2

Toelichting:

Pensioenen

Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering 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 stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering 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.

De beleidsdekkingsgraad is in 2020 gedaald van 96,5% naar 88,3%. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de laatste twaalf maanden. De actuele dekkingsgraad is in 2020 gedaald van 99,2% naar 92,6%. In het eerste kwartaal van 2020 daalde de dekkingsgraad sterk, van 99,2% naar 83,5% als gevolg van de impact van het coronavirus op financiële markten. Vanaf het tweede kwartaal trad daar herstel op. De dekkingsgraad heeft dankzij positieve rendementen vanaf het tweede kwartaal een stijgende lijn ingezet, naar 92,6% per eind 2020, ondanks een verder dalende rente.

Pensioenfondsen die op 31 december 2020 een actuele dekkingsgraad boven de 90% hebben, hoeven de pensioenen niet te verlagen. PFZW maakt van deze maatregel gebruik. Aangezien de actuele dekkingsgraad van PFZW per eind 2020 boven de 90% ligt, hoeft PFZW de pensioenen in 2021 niet te verlagen. Vanwege de verwachte lagere toekomstige rendementen heeft het bestuur in november 2020 wel besloten tot een premieverhoging. De premie wordt per 2021 verhoogd van 23,5% naar 25,0%.

In het herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

Voor de periode 2019-2028 past PFZW een herstelplan toe. Het herstelplan gaat uit van berekeningen die moeten voldoen aan de regels uit de Pensioenwet. Het is wettelijk verplicht om binnen de hersteltermijn de vereiste dekkingsgraad te bereiken. Voor PFZW geldt een vereiste dekkingsgraad van 124,4%.

Voor het herstelplan past PFZW onderstaande toe:

- verhoogt PFZW de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- verhoogt PFZW gedurende het herstelplan de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	617.364	371.484
- materiële vaste activa	472.591	429.147
Totaal afschrijvingen	<u>1.089.955</u>	<u>800.631</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Kosten activiteiten en cliënten	953.787	1.069.293
Overige bedrijfskosten	6.295.638	5.380.883
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.249.425</u>	<u>6.450.176</u>

15a. Kosten activiteiten en cliënten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Besteding pupilfondsen	270	24.146
Bijzondere uitgaven	175.437	149.654
Forensische diagnostiek	325.201	514.492
Tolkkosten	270.788	199.941
Ziektekosten	182.091	181.060
Totaal kosten activiteiten en cliënten	<u>953.787</u>	<u>1.069.293</u>

15b. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	1.605.035	1.332.507
Apparaatskosten	1.962.879	2.251.700
ICT	2.008.538	1.503.628
Overige bedrijfskosten	719.186	413.652
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.295.638</u>	<u>5.501.487</u>

Toelichting:

Onder de huisvestingskosten zijn de huur- en servicelasten, alsmede de energiekosten van de gehuurde panden in Den Haag, Zoetermeer, Leiden, Gouda en Dordrecht opgenomen.

Onder de apparaatskosten zijn de kosten voor de accountant, vervoer, communicatie en overige apparaatskosten

De ICT-kosten bestaan uit de kosten van aanschaf en onderhoud, systeembeheer, infrastructuur, licenties voor gebruikte software en advieskosten.

De overige bedrijfskosten bestaan uit belastingen, heffingen, verzekeringen en overige locatiekosten, projectkosten, certificeringskosten, kosten voor de klachtencommissie, kosten voor cliëntenparticipatie, bestuurskosten en mutaties voorzieningen.

1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Honoraria accountant

2020

€

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

1 Controle van de jaarrekening/interim controle/productieverantwoording	124.800
2 Fiscale advisering	1.307
3 Andere werkzaamheden	1.325

Totaal honoraria accountant

127.432

17. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering en/of haar groepsmaatschappijen invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering en/of haar groepsmaatschappijen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en toezichthouders over het jaar 2020 is als volgt:

Leidingsgevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidingsgevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	A.J. Rotering Bestuurder	J.A. van der Hulst Bestuurder
Functie (functienaam)		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-15	1-mei-16
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	150.546	150.546
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.454	12.454
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	163.000	163.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	163.000	163.000
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	111%	111%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.713	128.703
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.402	12.297
Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	160.115	141.000
Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij WNT-instelling	0	0
Totale bezoldiging	160.115	141.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000	157.000

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

	F.J. de Wuffel Voorzitter RvT	J.J. Wiebes - van Kasteren Lid RvT	T. van Altena Lid RvT
Functie (functienaam)			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-13	1-jan-16	1-jan-19
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	12.225	8.150	8.150
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.450	8.150	16.300
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.775	8.150	7.850
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
Functie (functienaam)	F. Örgü Lid RvT	M.R. van Bergen Lid RvT	M. Baba Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	23-sep-19	23-sep-19	27-aug-15
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	27-sep-19
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	8.150	8.150	5.140
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.300	16.300	0
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.129	2.129	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	4.301	15.700	10.280
Functie (functienaam)	E. Lam Lid RvT		
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-mrt-15		
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	28-feb-19		
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	1.914		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0		
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
Totaal bezoldiging in kader van de WNT	0		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.828		

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Jeugdbescherming West Beleid & Bedrijfsvoering een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van €1 63.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden door de heer M. Baba en de heer E. Lam overschreden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door een nabetaling in 2020 die betrekking heeft op 2019. De nabetalen leiden in 2019 niet tot een onverschuldigde betaling in 2019 en passen binnen het bezoldigingsmaximum van 2019.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering heeft de gecondolideerde

De raad van toezicht van de Stichting Jeugdbescherming west heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2021

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Drs. A.J. Rotering
Bestuurder
25-mei-21

W.G.

J.A. van der Hulst RA
Bestuurder
25-mei-21

W.G.

dr. F.J. de Wuffel
Voorzitter raad van toezicht
25-mei-21

W.G.

E.J. Wiebes MSc
Lid van raad van toezicht
25-mei-21

W.G.

T. van Altena
Lid van raad van toezicht
25-mei-21

W.G.

F. Örgü
Lid van raad van toezicht
25-mei-21

W.G.

M. van Bergen
Lid van raad van toezicht
25-mei-21

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Jeugdbescherming heeft nevenvestigingen in:

- Neherkade 3054, Den Haag
- Croesinckplein 24, Zoetermeer
- Johan de Wittstraat 40b, Dordrecht
- Schuttersveld 32, Leiden
- Crabetpark 24, Gouda

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL
WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen geconsolideerde jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening 2020 van Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de *Regeling Jeugdwet*.

De geconsolideerde jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Geconsolideerde jaarrekening als onderdeel van de (volledige) jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening die is opgenomen in de jaarstukken maakt onderdeel uit van de jaarrekening van de stichting. De jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening. De enkelvoudige jaarrekening is opgenomen in afzonderlijke jaarstukken. Voor een goed inzicht in het vermogen en resultaat dient deze enkelvoudige jaarrekening in samenhang te worden gezien met de enkelvoudige jaarrekening. Bij de enkelvoudige jaarrekening hebben wij op 25 mei 2021 een afzonderlijke controleverklaring afgegeven.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2020* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT* en *artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2020* hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Jeugdbescherming west Beleid & Bedrijfsvoering als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de geconsolideerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de geconsolideerde jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de *Regeling Jeugdwet* is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de geconsolideerde jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Regeling Jeugdwet* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de geconsolideerde jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de *Regeling Jeugdwet*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de geconsolideerde jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de geconsolideerde jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de geconsolideerde jaarrekening in overeenstemming met de *Regeling Jeugdwet*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de geconsolideerde jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de geconsolideerde jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de geconsolideerde jaarrekening.



De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de geconsolideerde jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze geconsolideerde jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2020*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de geconsolideerde jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de geconsolideerde jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de geconsolideerde jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de geconsolideerde jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de geconsolideerde jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 25 mei 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA