

---

# ***Financieel verslag 2021***

**Jong JGZ B.V.**

**Dordrecht**

24 mei 2022

---

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Directieverslag</b>	
Directieverslag	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	11
Winst-en-verliesrekening over 2021	13
Kasstroomoverzicht over 2021	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	23
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	34
Overige toelichtingen	39
<b>Overige gegevens</b>	
Overige gegevens	41
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	41
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42
<b>Bijlagen</b>	
1. Verantwoording Jong JGZ 2021 deel ZHZ	46
2. Zorgbonus 2020	47
3. Zorgbonus 2021	48

---

## *Directieverslag*

# Directieverslag 2021

## Jong JGZ B.V.

(tot en met 31 december 2021 Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V.)

## 1. Inleiding

2021 was een jaar dat voor Jong JGZ is gedomineerd door twee grote ontwikkelingen. Allereerst vanzelfsprekend Covid. Net als voor iedereen was Covid van grote invloed op alles wat we in 2021 hebben gedaan. Zowel voor onze eigen dienstverlening als voor onze inzet bij de GGD om hen te ondersteunen bij de aanpak van de coronacrisis was dit bepalend.

Daarnaast is in 2021 het besluit genomen dat Jong JGZ per 1 januari 2022 als zelfstandige organisatie verder gaat. Dit als gevolg van de strategische keus van Careyn om zich te focussen op de zorg en ondersteuning van kwetsbare burgers. In de praktijk zijn dat voor het overgrote deel ouderen. De klanten van Jong JGZ zijn kinderen / jongeren tussen 0-18 jaar en hun ouders in de 11 gemeenten waar we actief zijn. De focus ligt dus duidelijk anders. Dat geldt ook voor de primaire processen en veel ondersteunende diensten en applicaties. Voor beiden dus een goed besluit om Jong JGZ af te splitsen van Stichting Careyn in een opgerichte Stichting Jong JGZ.

De tweede helft van 2021 heeft een intensieve voorbereiding van deze verzelfstandiging plaatsgevonden. Inmiddels is de verzelfstandiging een feit en is het traject over het algemeen genomen heel goed verlopen. Er zijn nog wat kleine zaken die ons aan onze 'oude' moeder bindt, maar ook daar wordt aan gewerkt.

## 2. Financieel Beleid & Risico's

### 2.1 Financieel beleid

Jong JGZ (Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V.) was tot en met 2021 onderdeel van Stichting Careyn. Voor dit onderdeel is in 2020 de handelsnaam Jong JGZ ingevoerd. Om die reden wordt in dit directieverslag gesproken over Jong JGZ.

De resultaten van Stichting Careyn laten een structurele positieve bedrijfsvoering zien, met een gestage groei van de solvabiliteit, Ebitda en de DSCR. Hiermee kan door Careyn als groep worden voldaan aan de financieringsratio's van huisbankier ING. De financieringsafspraken zijn vastgelegd in het Careyn Kredietarrangement tussen ING en de gezamenlijke Careyn kredietnemers, te weten: Stichting Careyn, Jong JGZ en DuoZorg Uitzendbureau B.V.

De financieringsratio's zijn op geconsolideerd niveau van Stichting Careyn afgesproken. Ten aanzien van Jong JGZ gelden géén financieringsratio's of specifieke afspraken anders dan de afspraken in het Careyn Kredietarrangement. De bankrekening van Jong JGZ maakte in 2021 vanwege het Careyn Kredietarrangement onderdeel uit van het rente en fiat stelsel van de Careyn bankrekeningen. Op het geconsolideerd niveau van Careyn als groep gelden de volgende financieringsratio's:

- Solvabiliteit: een geconsolideerde solvabiliteit in 2021 van minimaal 22,5%, in 2022: 23,5% en vanaf 2023 een solvabiliteit van minimaal 25%
- De Ebitda dient jaarlijks minimaal € 17 miljoen te bedragen
- Een DSCR van minimaal 1,6.

In 2021 wordt voldaan aan de financieringsratio's van ING. Wij verwijzen naar het hoofdstuk "Faciliteiten, Garanties en Obligoverplichting Wfz" van het financieel verslag van Stichting Careyn waarin de financieringsratio's 2021 zijn opgenomen.

Per 1 januari 2022 is Jong JGZ afgesplitst van Stichting Careyn en gaat Jong JGZ als zelfstandige organisatie verder. Dit betekent dat vanaf 1 januari 2022 Jong JGZ uit het kredietarrangement met ING is getreden en de bankrekening van Jong JGZ géén onderdeel uitmaakt van het bankrekeningstelsel van Stichting Careyn. Het banksaldo van Jong JGZ bedroeg ultimo 2021 € 1,5 mln. en zal volgens de liquiditeitsprognose 2022 ultimo 2022 uitkomen op € 1,8 mln.

## 2.2 Ontwikkeling van de financiële positie

### 2.2.1 Omzet

De omzet is in 2021 uitgekomen op € 18,6 mln. en is hiermee hoger dan de omzet in 2020 van € 16,9 mln. Dit wordt voor een deel (€ 0,6 mln.) verklaard door het JGZ deel van Breda dat per 1 april 2020 is overgenomen van Careyn. Verder is er extra inzet geleverd voor de bestrijding van corona en zijn in diverse gemeenten extra maatwerkafspraken gemaakt.

### 2.2.2 Resultaat

Het financiële resultaat 2021 is uitgekomen op een negatief resultaat van € 0,4 mln. In 2020 bedroeg het resultaat positief € 0,4 mln. Het negatieve resultaat wordt voor een groot deel veroorzaakt door het afronden van de overname van oud GGD medewerkers waarbij een pensioenaanvulling gedaan moest worden ad € 153K. Bovendien is een voorziening getroffen voor € 167K in verband met de mogelijkheid voor medewerkers die langer dan 45 jaar in hetzelfde pensioenfonds zitten om eerder te stoppen met werken. Verder zijn er in verband met de bestrijding van corona en de aangepaste dienstverlening daardoor meer fte's ingezet. Ook de activiteiten die nodig waren voor de verzelfstandiging en de versnelde overstap naar een eigen ICT leverancier hebben voor een onverwachte verhoging van deze eenmalige kosten gezorgd.

### 2.2.3 Vermogenspositie

Het vermogen is in 2021 met € 0,4 mln. afgenomen tot € 1,1 mln. ultimo 2021. De solvabiliteit van Jong JGZ bedroeg ultimo 2021: 29,5% (2020: 31,7%).

De solvabiliteit van Careyn als groep is door het positieve resultaat 2021 ad € 8,4 mln. gestegen van 26,8% in 2020 naar 30,1% in 2021 (de ING-norm voor 2021 is 22,5%).

### 2.2.4 Financieringen en investeringen

De investeringen door Jong JGZ zijn in 2021 gefinancierd met eigen middelen van Jong JGZ cq de positieve cash flow in 2021 van Jong JGZ. Voor een specificatie van de mutaties in de liquide middelen in 2021 verwijzen wij naar het "Kasstroomoverzicht over 2021" in de jaarrekening. Stichting Careyn/Jong JGZ maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Vanaf 1 januari 2022 is Jong JGZ uitgetreden uit het kredietarrangement van Stichting Careyn bij ING en bankiert Jong JGZ op credit-basis bij ING.

## 2.3 Risico's en risicomanagement

Het risicobeleid en risicomanagement is in 2021 opgesteld op het niveau van Stichting Careyn als groep.

### 2.3.1 Risico's Jong JGZ

Rapporteren op risico's maakt standaard deel uit van de Planning & Control-cyclus. In de maandrapportages worden risico's en beheersmaatregelen benoemd. Deze risico's worden behandeld in de reviewgesprekken die plaats hebben gevonden tussen Raad van Bestuur en de directie van Jong JGZ. De Raad van Bestuur bespreekt op haar beurt de risico's ook met de Raad van Toezicht. Daarnaast stelt Concern control op concernniveau risicoanalyses op. Deze maken onderdeel uit van de reguliere maandrapportages van het concern. Specifieke aandacht is er voor risico's in de opbrengstverantwoording.

Door de bedrijfseconomische afhankelijkheid van gemeenten, waarvan er vele financiële uitdagingen te wachten staan, is de complexiteit van en het risico in de opbrengstverantwoording voor Jong JGZ als geheel toegenomen. Jong JGZ wordt met name vanuit subsidies en overeenkomsten met gemeenten / Gezamenlijke Regelingen gefinancierd. Vele gemeenten hebben in verband met nieuwe verantwoordelijkheden in het sociaal- en jeugddomein financiële uitdagingen waarmee het risico in de opbrengstverantwoording voor 2022 iets hoger ten opzichte van 2021 wordt verwacht. Daarnaast speelt het feit dat er in 2022 gemeenteraadsverkiezingen zijn die kunnen leiden tot andere coalities en andere wethouders. Dit kan leiden tot beleidswijzigingen die mogelijk een negatief effect hebben op maatwerk afspraken.

Het verwachte liquiditeitsverloop van de bankrekening van Jong JGZ laat zien dat de liquiditeitsbuffers voldoende zijn voor een gezonde bedrijfsvoering van Jong JGZ.

Begin januari 2022 zal er nog flinke inzet voor bestrijding covid worden geleverd ivm inzet bij boostercampagne. Naar verwachting zal het daarna zeer snel worden afgebouwd. Het wordt afwachten hoe met name in het najaar er eventueel een opleving gaat zijn van corona of wellicht een ander virus. Hier is vrijwel geen inschatting voor te maken gezien het onzekere verloop van de pandemie tot nu toe. Wel hebben de financiers en het Ministerie toegezegd de zorginstellingen te blijven ondersteunen in de zorgverlening en in financieel opzicht. Ook de VNG en individuele gemeenten onderschrijven deze lijn.

Ondanks Corona was het verzuim in 2021 laag. Dat zal naar verwachting in 2022 iets gaan stijgen. De krappe arbeidsmarkt blijft een risico. Met name het aantrekken van (jeugd)artsen vraagt al veel inspanningen. We zijn gestart met activiteiten om te komen tot taakherschikking. Hierdoor geven we andere medewerkers uitdaging en doorgroeimogelijkheden. Deze ontwikkeling zal in 2022 worden voortgezet en verder uitgebouwd.

## 2.4 Toekomstparagraaf

Wat Covid of eventuele nieuwe pandemieën betreft blijft Jong JGZ het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en spant zich tot het uiterste in haar activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van medewerkers of cliënten in gevaar te brengen.

Inmiddels is er de afgelopen jaren ervaring opgedaan met de vergoedingen van eventuele omzetsderving en aanvullende kosten. De verwachting is dat de genomen maatregelen door VWS en VNG ook in de toekomst zullen gelden voor de activiteiten in de Publieke Gezondheid, WMO en JW. Ook bij een eventuele opleving van corona of nieuwe pandemieën is de verwachting dat dit slechts een beperkt effect heeft op het bedrijfsresultaat. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid worden opgevangen binnen de huidige liquiditeit.

De grootste opdrachten voor Jong JGZ lopen nog door tot en met 2023. Daar zijn bovendien ook nog opties tot verlenging in vastgelegd. Gezien bovenstaande is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Jong JGZ haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

## 3. Inhoudelijke ontwikkelingen

### 3.1 Corona

De werkwijze van de JGZ is in 2021 verschillende malen aangepast aan de gewijzigde omstandigheden/ landelijke maatregelen. We hebben hierbij altijd de landelijke richtlijnen gevolgd. De Inspectie Gezondheid en Jeugd is geïnformeerd over de gewijzigde werkwijze net als onze opdrachtgevers.

Door alle ontwikkelingen is het beeldbellen steeds meer in gebruik geraakt. Zowel voor overleg met klanten, als netwerkpartners, scholen, collega's etc. wordt nu gebruik gemaakt van beeldbellen en digitaal vergaderen. Dat lijkt een ontwikkeling die in de toekomst blijft en verder verfijnd zal gaan worden. Het zal echter niet het persoonlijke contact gaan vervangen. Zodra dat weer mogelijk is zal hier dus een nieuwe balans in gevonden moeten worden. Onze klanten geven aan nu juist meer behoefte aan fysieke contactmomenten te hebben in plaats van digitale contactmomenten.

We hebben veel communicatiemiddelen ingezet om met name ouders goed en tijdig te informeren over alle maatregelen (website, facebook, divers drukwerk, desinfectiezuilen, etc). Toch heeft het in het afgelopen jaar af en toe geleid tot discussies met klanten. Het is tot nu toe altijd gelukt om met klanten tot een passende oplossing te komen.

### 3.2 Inzet GGD

Ook in 2021 zijn medewerkers van Jong JGZ het hele jaar door ingezet bij de GGD. Waar dat in 2020 met name gericht was op het bemonsteren bij van Covid verdachte patiënten was dat in 2021 met name gericht op het vaccineren tegen Covid. De samenwerking is het hele jaar door constructief verlopen.

### 3.3 Prenataal Huisbezoek

In vervolg op de vaccinatie tegen maternale kinkhoest heeft de minister al enige tijd geleden besloten dat de JGZ meer zorg gaat verlenen in de prenatale periode; een zogenaamd Prenataal Huisbezoek bij zwangere vrouwen in risicovolle situaties. Een mooie kans om de samenwerking in de geboortezorg verder uit te bouwen en in het kader van Kansrijke Start kwetsbare zwangere vrouwen eerder te signaleren en indien nodig te ondersteunen. De voorbereidingen voor de start waren in 2021 in een zeer vergevorderd stadium toen is besloten om de invoering uit te stellen. Het staat nu gepland voor 1 juli 2022. Ondertussen gaan de voorbereidingen met alle partners in de geboortezorg door.

### 3.4 Groepsvaccinaties

De groepsvaccinaties zijn in 2021 door noodgedwongen anders georganiseerd. Deze vaccinatie sessies zijn nu met inachtneming van alle maatregelen rondom COVID-19 kleinschaliger. Er zijn inmiddels verschillende draaiboeken zodat we bij gewijzigde omstandigheden snel kunnen schakelen. De groepsvaccinaties die in 2020 zijn uitgesteld hebben we voor een belangrijk deel in 2021 ingehaald. Langer uitstellen was in verband met preventieve werking niet wenselijk.

### 3.5 Preventieve activiteiten weer opstarten

Een aantal preventieve activiteiten zijn i.v.m. COVID-19 stil gelegd. Dat kan echter niet te lang gezien de gezondheidsrisico's die daardoor kunnen oplopen. In 2021 is voor met name jongeren duidelijk geworden welke negatieve impact de coronacrisis op hun mentale gezondheid kan hebben. Om die reden is na de zomerperiode weer gestart met het uitvoeren van het volledige basispakket aan kinderen en hun ouders. Soms was dat alleen mogelijk door het nemen van aanvullende maatregelen. Het heeft in ieder geval van ons een investering gevraagd op het gebruik van

verschillende beschermende materialen. Daarnaast vraagt het iedere keer opnieuw aanpassen van de werkwijze aan de nieuwe maatregelen meer inzet van medewerkers, locaties en materiaal. We zijn regelmatig met de Veiligheidsregio in contact over het indienen van declaraties / facturen om deze meerkosten vergoed te krijgen. Dat is ook altijd in goed overleg gegaan.

## 3.6 Toekomstige ontwikkelingen

### 3.6.1 Wijziging RVP

In 2022 vinden er wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma plaats. De HPV vaccinatie wordt in het vervolg al gegeven in het jaar dat kinderen 10 worden. Bovendien wordt de vaccinatie voortaan niet meer alleen aan meisjes maar ook aan jongens aangeboden. De voorbereidingen voor deze wijzigingen zijn al in 2021 in gang gezet. De eerste groepsvaccinatie volgens deze nieuwe richtlijn heeft in februari 2022 al plaats gevonden.

### 3.6.2 Corona

Door corona is de rol van preventieve zorg nog maar eens duidelijk geworden. Landelijk is er inmiddels vanuit GGD GHOR en Actiz Jeugd een lobby gestart om de JGZ nu juist te versterken en te investeren op preventieve zorg voor jongeren. Ook al om de enorm gestegen kosten voor jeugdhulp terug te dringen. De verwachting is dat de gesprekken hierover de komende jaren op alle niveaus op gang zullen komen.

### 3.6.3 Taakherschikking

De arbeidsmarkt is een zorg voor de toekomst die ook effect heeft op de inhoud van ons werk. Met verwachte tekorten aan met name artsen en verpleegkundigen in het vooruitzicht zijn we nu aan het bekijken hoe we in de toekomst onze dienstverlening voor de klant nog steeds uit kunnen voeren. Goed gebruik maken van moderne ondersteuningsmiddelen, maar ook kijken naar taakherschikking. Dat is ook een van de redenen waarom we onze assistentes aan het scholen zijn om zich te ontwikkelen tot volwaardige doktersassistentes (zie paragraaf over scholing).

## 4. Organisatie

### 4.1 Medewerkers

Jong JGZ heeft per 31-12-2021:

312 medewerkers verdeeld over ca 203,3 Fte. Ze werken vanuit 29 locaties verspreid over alle gemeenten waar we actief zijn. Er zijn meer medewerkers actief in verband met tijdelijke inzet voor de GGD. De meeste medewerkers zijn actief in de volgende functies:

Verpleegkundige	:	90,14 fte
Arts	:	37,40 fte
Assistent	:	43,53 fte

Het gemiddelde verzuim over 2021 is 4,88%, dat is in een coronajaar een flinke daling ten opzichte van 6,29 % in 2020. Gezien wederom een coronajaar is dit lager dan de verwachting. Voor 2022 verwachten we een kleine terugslag en gaan we uit van een verzuim van gemiddeld 5,5%.

### 4.2 Scholing

In de JGZ is personeel een zeer belangrijke factor. Om die reden zijn we gestart in 2020 met het organiseren van een in company opleiding van de assistentes JGZ tot doktersassistent. Zij krijgen vanuit Jong JGZ de mogelijkheid om in een verkort opleidingstraject een volledig MBO-4 diploma te behalen. Inmiddels is met het Da Vinci college een enthousiaste samenwerking gestart. Er is een volledige klas samengesteld die in het najaar 2020 aan hun opleiding zijn begonnen.

In 2021 is deze klas doorgestroomd naar het volgende jaar. We zijn trots op deze assistentes die opleiding en werk combineren en mooie resultaten behalen bij de opleiding.

In 2021 zijn we ook erkend als opleidingsinstelling voor de opleiding tot Verpleegkundig Specialist. Gezien de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zien we het als een belangrijke ontwikkeling dat we in het kader van taakverschuiving ook de verpleegkundig specialist een rol geven in de jeugdgezondheidszorg. We zijn dan ook gestart met een traject waarbij verpleegkundigen bij ons opgeleid kunnen worden tot verpleegkundig specialist. In 2021 is er een verpleegkundige gestart aan deze opleiding. In 2022 hebben we twee opleidingsplaatsen.

Ook voor artsen is er een opleidingsmogelijkheid aan ons palet toegevoegd. Vanaf 2021 is Jong JGZ ook erkend als opleidingsinstelling voor de 2<sup>e</sup> fase van de opleiding tot arts Maatschappij en Gezondheid (Arts M+G). Er is veel belangstelling voor. De landelijke procedure is echter niet voor al onze kandidaten positief afgerond. Door loting zijn er enkele helaas niet in aanmerking gekomen. 1 medewerker is gelukkig wel in de gelegenheid gesteld om bij ons de opleiding te gaan doen.

## 4.3 Toekomst

In de inleiding werd al aangegeven dat in de loop van 2021 het besluit is genomen dat Jong JGZ per 1 januari 2022 zelfstandig verder zal gaan. Dat heeft vanzelfsprekend geleid tot veel voorbereidende activiteiten in dit kader in 2021. Inmiddels is het al zover en staat de nieuwe zelfstandige organisatie. Hierbij is ook een nieuwe Raad van Toezicht geïnstalleerd, zijn alle contracten overgenomen en ondersteunende diensten georganiseerd. We gaan vanaf hier bouwen aan een gezonde zelfstandige organisatie die staat voor het volgende:

### *Visie*

Het mooiste wat je een kind kunt geven is een kans om gezond en gelukkig op te groeien.

### *Missie*

Jong JGZ groeit met kinderen, jongeren en hun ouders mee. We bieden preventieve jeugdgezondheidszorg vanaf de zwangerschap tot de leeftijd van 18 jaar. We hebben alle kinderen in beeld. Kinderen waar het goed mee gaat én kinderen waar het (tijdelijk) minder goed mee gaat. We informeren, adviseren en begeleiden bij het opgroeien en opvoeden. Dit doen we door in gesprek te gaan, te luisteren en aan te sluiten op wat er op dat moment nodig is. Gezonde en gelukkige kinderen in Breda en Zuid-Holland Zuid. Daar maken we ons elke dag sterk voor!

Dordrecht, 24 mei 2022

M.M.W. Arts, directeur

---

# *Jaarrekening*

## **Balans per 31 december 2021**

(na voorstel resultaatverdeling)

### **Activa**

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1		476.558		418.555
<i>Vlottende activa</i>					
<b>Debiteuren en overige vorderingen</b>	2		1.619.197		2.389.347
<b>Liquide middelen</b>	3		1.549.011		1.802.993
<b>Totaal activa</b>			<u>3.644.766</u>		<u>4.610.895</u>

---

**Passiva**

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	4				
Geplaatst kapitaal		18.000		18.000	
Agioreserve		2.050.000		2.050.000	
Algemene reserves		(991.406)		(604.484)	
			1.076.594		1.463.516
<b>Voorzieningen</b>	5		240.024		73.103
<b>Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	6		2.328.148		3.074.276
<b>Totaal passiva</b>			<u>3.644.766</u>		<u>4.610.895</u>

## Winst-en-verliesrekening over 2021

		<u>2021</u>		<u>2020</u>	
		€	€	€	€
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	7		18.589.635		16.888.015
Personeelskosten	8	13.855.563		12.266.682	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	9	111.570		72.375	
Overige bedrijfskosten	10	4.889.370		4.137.163	
			<hr/>		<hr/>
<b>Totaal van som der kosten</b>			18.856.503		16.476.220
			<hr/>		<hr/>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>			(266.868)		411.795
Financiële baten en lasten	11		(20.597)		(13.929)
			<hr/>		<hr/>
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>			(287.465)		397.866
Belastingen over de winst of het verlies			(99.457)		(11.898)
			<hr/>		<hr/>
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>			(386.922)		385.968
			<hr/>		<hr/>

## Kasstroomoverzicht over 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>Totaal van kasstroom uit operati- onele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		(266.868)	411.795
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen	9	111.569	72.375
Mutatie voorzieningen		166.921	40.966
		<u>278.490</u>	<u>113.341</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Mutatie vorderingen	2	729.824	(1.600.424)
Mutatie overige schulden	6	(722.515)	2.063.115
		<u>7.309</u>	<u>462.691</u>
<b>Totaal van kasstroom uit be- drijfsoperaties</b>			
		18.931	987.827
Betaalde interest	11	(20.597)	(13.929)
<b>Totaal van kasstroom uit operati- onele activiteiten</b>			
		(1.666)	973.898
<b>Totaal van kasstroom uit inves- teringsactiviteiten</b>			
Verwerving van materiële vaste activa		(252.316)	(183.690)
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			
		(253.982)	790.208
<b>Verloop van geldmiddelen</b>			
Geldmiddelen aan het begin van de periode		1.802.993	1.012.785
Mutatie geldmiddelen		(253.982)	790.208
Geldmiddelen aan het einde van de periode		<u>1.549.011</u>	<u>1.802.993</u>

---

# **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

## **Informatie over de rechtspersoon**

### *Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister*

Jong JGZ B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Admiraalsplein 171, 3317 BD te Dordrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24426799.

## **Algemene toelichting**

### *De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon*

Vanaf 1 januari 2022 is de statutaire naam aangepast van Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V. naar Jong JGZ B.V. en is de feitelijke en statutaire vestigingsplaats gewijzigd naar Admiraalsplein 171, 3317 BD te Dordrecht. Tot en met 31 december 2021 was de statutaire naam Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V.

Careyn Maatschappelijk Dienstverlening B.V. (vanaf 1 januari 2022 Jong JGZ B.V.) is opgericht per 1 januari 2008 en maakt tot en met 31 december 2021 onderdeel uit van Stichting Careyn. De jaarrekening is dienovereenkomstig tot en met 31 december 2021 opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Careyn, die tot en met 31 december 2021 100% van de aandelen van Careyn Maatschappelijk Dienstverlening B.V. bezit. Met ingang van 1 januari 2022 zijn deze aandelen door een juridische afsplitsing overgedragen aan de nieuw opgerichte Stichting Jong JGZ (zie paragraaf gebeurtenissen na balansdatum).

De activiteiten van Jong JGZ B.V. bestaan voornamelijk uit Jeugdgezondheidszorg. De activiteiten worden grotendeels gefinancierd door gemeenten en de Dienst Gezondheid en Jeugd Zuid-Holland Zuid.

### *Informatieverschaffing over continuïteit*

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Jong JGZ B.V. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### *Informatieverschaffing over groepsverhoudingen*

Stichting Careyn, statutair gevestigd te Delft, staat tot en met 31 december 2021 aan het hoofd van het concern. De rechtspersonen die onder deze groep vallen staan nader toegelicht in de paragraaf 'consolidatie', zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting Careyn. Per 1 januari 2022 vormt Jong JGZ B.V. een groep met Stichting Jong JGZ. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf gebeurtenissen na balansdatum.

---

## *Informatieverschaffing over schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van Jong JGZ B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### *Specifieke schattingen*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de compensatieregeling meerkosten voor GGD-en en Veiligheidsregio's van het ministerie van VWS. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

## ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

### *De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat er toekomstige economische voordelen naar Jong JGZ B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### *Informatieverschaffing over stelselwijzigingen*

De gehanteerde grondslagen van waardering, resultaatbepaling en presentatie zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaand jaar.

### *Operationele leases*

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

---

## *Financiële instrumenten*

### Rente- en kasstroomrisico

Jong JGZ B.V. loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende langlopende en kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt Jong JGZ B.V. risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt Jong JGZ B.V. risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot renterisico gecontracteerd.

### Kredietrisico

De organisatie handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de organisatie verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor Jong JGZ B.V. in belangrijke mate geconcentreerd bij subsidieverstrekkingen zoals de Dienst Gezondheid en Jeugd Zuid-Holland Zuid en enkele gemeenten. De organisatie hanteert een betaaltermijn van maximaal 30 dagen. Voor eventuele kredietrisico's inzake de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op deze posten.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

### Liquiditeitsrisico

Het liquiditeitsrisico is beperkt door het gebruik van een systeembank als huisbankier. Voor zover noodzakelijk zijn zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

## **Grondslagen**

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief.

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar paragraaf 'Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa'.

De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

---

### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. De bedrijfswaarde is de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde is voor de contant making van de kasstromen een disconteringsvoet gehanteerd. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een in het verleden verantwoorde bijzondere waardevermindering niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een terugname van een bijzondere waardevermindering wordt direct als bate verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Ook voor financiële instrumenten wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen wordt de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen bepaald en direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens verwachte oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De voorziening wordt statisch bepaald.

### *Belastingvorderingen*

Latente belastingposities worden opgenomen voor tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de boekwaarden die in deze jaarrekening gevolgd worden anderzijds. De berekening van de latente belastingposities geschiedt tegen de belastingtarieven die op het einde van het verslagjaar gelden, of tegen de tarieven die in de komende jaren gelden, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Belastinglatenties worden gewaardeerd op nominale waarde.

---

## Liquide middelen

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

## Voorzieningen

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

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.

De voorzieningen worden tegen contante waarde gewaardeerd.  
De voorzieningen zijn contant gemaakt met een disconteringsvoet van 0% (2020: 0%).

De relevante categorieën voor Jong JGZ B.V. zijn:

1. Uitkeringen tijdens dienstverband: voorziening uitgestelde beloningen of jubilea
2. Voorziening stoppen met werken na 45 jaar

### Voorziening uitgestelde beloningen of jubilea (1)

Deze voorziening wordt gevormd voor verwachte toekomstige uitgaven op basis van het huidig personeelsbestand en aannames met betrekking tot het personeelsverloop en loonontwikkeling. Gehanteerde variabelen zijn:

- Verwachte gemiddelde salarisstijging: 3,1% (2020: 1,5%)
- Opslag sociale lasten 15,77% (2020: 16,64%)
- Verwachte vertrekans: 14,7% (geen differentiatie naar categorie; 2020: 12,4%)
- Gemiddelde leeftijd eind dienstverband (flexpensioen): 67 jaar (2020: 67 jaar)
- Disconteringsvoet: 0% (2020: 0%)

### Voorziening stoppen met werken na 45 jaar (2)

Vanuit de cao VVT geldt de mogelijkheid om na 45 jaar aantoonbaar werken in de zorg (eerder) te stoppen met werken. De regeling heeft een looptijd van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. De regeling geldt voor werknemers van Jong JGZ B.V. die, minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn werkzaam zijn. De uitkering is bruto en per werknemer gemaximeerd op het wettelijk van RVU-heffing vrijgestelde bedrag. Voor de werknemers die een aanvraag tot gebruik van deze regeling bij Jong JGZ B.V. hebben ingediend (werknemers hebben reeds geopteerd voor de regeling) of naar verwachting van het management een aanvraag kunnen gaan indienen (werknemers hebben nog niet geopteerd voor de regeling), is een voorziening gevormd. Werkgevers betalen van 2021 tot en met 2025 geen strafheffing over regelingen voor vervroegde uittreding (de RVU-heffing) tot een bedrag dat netto overeenkomt met de AOW. Indien de uitdiensttreding meer dan 3 jaar voorafgaand aan de AOW datum ligt, wordt de voorziening derhalve verhoogd met een RVU-heffing.

## Kortlopende schulden

Schulden en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

---

### *De bepaling van het resultaat*

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

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

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### *Omzetverantwoording*

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit (zorg)dienstverlening worden verantwoord op basis van de in het boekjaar geleverde prestaties. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de vennootschap zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van de door de vennootschap gemaakte kosten worden systematisch als opbrengst in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in het jaar waarvoor de subsidie is toegekend indien aan de subsidievoorwaarden is voldaan. Subsidies die gekoppeld zijn aan te leveren prestaties worden als bate verantwoord in het jaar waarin de betreffende prestaties zijn geleverd.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

### *Lonen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Voor de op grond van de Wet normering topinkomens (WNT) in de jaarrekening op te nemen WNT verantwoording heeft de vennootschap zich gebaseerd op de WNT en de daarop gebaseerde nadere regelgeving.

---

## *Pensioenlasten*

Jong JGZ 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 Jong JGZ B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Jong JGZ 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. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maandelijkse dekkingsgraden. Eind februari 2022 bedroeg de dekkingsgraad voor het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn 101,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan 2020-2029 binnen 7 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Vanwege de verwachte lagere toekomstige rendementen heeft het bestuur van het pensioenfonds in november 2020 wel besloten tot een premieverhoging. De totale premie is per 2021 verhoogd van 23,5% naar 25,0%. In 2022 is dit met 0,8% verhoogd tot 25,8%. Jong JGZ 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. Jong JGZ B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Gebaseerd op vorenstaande zijn alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

## *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden gebaseerd op verkrijgingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur. Bij wijziging van de geschatte levensduur zullen de afschrijvingen op lineaire basis worden aangepast over de resterende looptijd.

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

## *Overige bedrijfskosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## *Financiële baten en lasten*

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

## *Belastingen over de winst of het verlies*

De vennootschapsbelasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen in de winst-en-verliesrekening, na aftrek van het gebruik van eventuele fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten. Hierbij worden de thans geldende belastingtarieven gehanteerd. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingposities uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

---

### *Kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. 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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

---

## Toelichting op de balans

### 1 Materiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	135.958	166.860
Machines en installaties	1.596	0
Inventaris	236.269	251.695
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	102.735	0
	<hr/>	<hr/>
	476.558	418.555
	<hr/>	<hr/>

## Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<b>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</b>	<b>Machines en installaties</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Materiële vaste be- drijfsacti- va in uit- voering en vooruitbe- talingen op materiële vaste acti- va</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	243.155	0	583.474	0	826.629
Cumulatieve afschrijvingen	(76.295)	0	(331.779)	0	(408.074)
<b>Boekwaarde per 1 januari 2021</b>	<b>166.860</b>	<b>0</b>	<b>251.695</b>	<b>0</b>	<b>418.555</b>
<b>Mutaties</b>					
Investerings- Afschrijvingen	5.337 (36.239)	6.440 (4.844)	55.061 (70.487)	102.735 0	169.573 (111.570)
<b>Saldo mutaties</b>	<b>(30.902)</b>	<b>1.596</b>	<b>(15.426)</b>	<b>102.735</b>	<b>58.003</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	248.492	6.440	638.535	102.735	996.202
Cumulatieve afschrijvingen	(112.534)	(4.844)	(402.266)	0	(519.644)
<b>Boekwaarde per 31 december 2021</b>	<b>135.958</b>	<b>1.596</b>	<b>236.269</b>	<b>102.735</b>	<b>476.558</b>

## **Materiële vaste activa: Economische levensduur**

	<b>Bedrijfsge- bouwen en -terreinen</b>	<b>Machines en installa- ties</b>	<b>Andere vas- te bedrijfs- middelen</b>
Begin van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	5,00	5,00	10,00
Einde van de reeks van het afschrijvingspercentage van materiële vaste activa	20,00	10,00	20,00

## **Informatieverschaffing over materiële vaste activa**

De reële waarde is gebaseerd op de bedrijfswaarde.

Voor al hetgeen Careyn c.s. schuldig is aan ING zijn zekerheden op bedrijfsgebouwen en terreinen gesteld (zie paragraaf 'Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen').

De bedrijfsgebouwen en terreinen hebben betrekking op verbouwingen.

## **2 Debiteuren en overige vorderingen**

	<b><u>31-12-2021</u></b>	<b><u>31-12-2020</u></b>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.438.255	313.687
Vorderingen op groepsmaatschappijen	13.955	93
Overige vorderingen en overlopende activa	166.987	2.075.567
	<b><u>1.619.197</u></b>	<b><u>2.389.347</u></b>

## **Informatieverschaffing over vorderingen**

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

Voor al hetgeen Careyn c.s. schuldig is aan ING zijn zekerheden op boekvorderingen gesteld (zie paragraaf 'Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen').

Er zijn met betrekking tot de vorderingen op groepsmaatschappijen geen afspraken gemaakt over aflossingen, rente en zekerheden.

Er is evenals voorgaand boekjaar geen voorziening voor eventuele oninbare debiteuren gevormd.

## Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.438.255	313.687

De toename van de vorderingen op handelsdebiteuren wordt verklaard door een hoger opbrengstenniveau. Daarnaast is de eindfactuur van het jaarbudget van de Dienst Gezondheid en Jeugd Zuid-Holland Zuid in 2021 gefactureerd. In 2020 was deze vordering inzake jaarlaag 2020 nog niet gefactureerd en onder de nog te ontvangen bedragen opgenomen.

## Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	40.325
Overige vorderingen en overlopende activa	166.987	2.035.242
	<u>166.987</u>	<u>2.075.567</u>

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Latente belastingvorderingen	0	40.325

De latente belastingvordering in 2020 heeft betrekking op het verschil tussen de boekwaarde en de berekende waarde in het economische verkeer van door Jong JGZ B.V. van Stichting Careyn per 1 april 2020 overgenomen JGZ-activiteiten. Deze als goodwill aangemerkte waarde economische verkeer (€ 1,6 miljoen) is in 2020 fiscaal gewaardeerd met het voornemen om dit in 10 jaar ten laste van het fiscale resultaat van Jong JGZ B.V. te brengen. Voor het tijdelijke verschil dat hierdoor ontstaat tussen het commerciële en fiscale resultaat is een latente belastingvordering opgenomen. Deze vordering is op basis van de in 2020 bekende omstandigheden zoals het nog te ontvangen akkoord van de belastingdienst over de grondslag waarde economisch verkeer en een wijziging in het eigenaarschap en de daarmee samenhangende mogelijke beperking in realisatie van deze latente vordering vooralsnog voorzichtig ingeschat en derhalve in 2020 alleen voor 2021 opgenomen. De fiscale goodwill per 1 januari 2022 van € 1,3 miljoen is gezien de onzekerheid derhalve niet als latente belastingvordering gewaardeerd. In 2021 is de vordering inzake jaarlaag 2021 in verband met de lopende afstemming met de belastingdienst voorzichtigheidshalve afgewaardeerd.

## Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Nog te ontvangen bedragen	130.540	2.025.118
Overige overlopende activa	36.447	10.124
	<u>166.987</u>	<u>2.035.242</u>

De afname van de overige vorderingen en overlopende activa wordt verklaard door de afwikkeling van de vordering op de Dienst Gezondheid en Jeugd Zuid-Holland Zuid inzake de afronding van jaarlaag 2020.

## 3 Liquide middelen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.549.011	1.802.993

## Informatieverschaffing over liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

## 4 Eigen vermogen

	<i><b>Geplaatst kapitaal</b></i>	<i><b>Agio- reserve</b></i>	<i><b>Algemene reserves</b></i>	<i><b>Totaal</b></i>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	18.000	2.050.000	(604.484)	1.463.516
Uit resultaatverdeling	0	0	(386.922)	(386.922)
<b>Stand per 31 december 2021</b>	<u>18.000</u>	<u>2.050.000</u>	<u>(991.406)</u>	<u>1.076.594</u>

## Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het maatschappelijk kapitaal van Jong JGZ B.V. bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 gewone aandelen van € 1 per aandeel. Hiervan zijn geplaatst en volgestort 18.000 gewone aandelen. In 2016 heeft door de toenmalige aandeelhouder Careyn Holding B.V. een agiostorting plaatsgevonden ter aanzuivering van het negatieve eigen vermogen.

Op 1 januari 2022 zijn de aandelen door Stichting Careyn overgedragen aan Stichting Jong JGZ.

De stand van de algemene reserve heeft per 31 december 2021 voor € 58.361 (2020: € 0) betrekking op een in 2021 ontstaan exploitatieoverschot in de besteding van de jaarsubsidie Thematafel Opgroeien van de gemeente Breda. De beperking in de besteding van deze middelen is opgelegd door de gemeente Breda en dit betreft maximaal 10% van de laatst ontvangen periodieke subsidie. Jong JGZ B.V. dient deze middelen gedurende een periode van 3 jaar aan te wenden om eventuele exploitatietekorten op de jaarsubsidie Thematafel Opgroeien van de gemeente Breda in deze jaren op te vangen.

---

## **Informatieverschaffing over resultaat na belastingen van het boekjaar**

Het verlies over 2021 ad € 386.922 wordt geheel in mindering gebracht op de algemene reserves.

### **5 Voorzieningen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorzieningen	240.024	73.103

### **Informatieverschaffing over voorzieningen**

Van de voorzieningen is een bedrag van € 233.625 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

#### **Voorziening uitgestelde beloningen**

De voorziening uitgestelde beloningen wordt gevormd voor verwachte toekomstige uitgaven op basis van het huidige personeelsbestand en aannames met betrekking tot het personeelsverloop en loonontwikkeling.

#### **Voorziening stoppen met werken na 45 jaar**

Vanuit de cao VVT geldt de mogelijkheid om na 45 jaar aantoonbaar werken in de zorg (eerder) te stoppen met werken. De regeling heeft een looptijd van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025. De regeling geldt voor werknemers van Careyn die, minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn werkzaam zijn. De uitkering is bruto en per werknemer gemaximeerd op het wettelijk van RVU-heffing vrijgestelde bedrag. Voor de werknemers die een aanvraag tot gebruik van deze regeling bij Careyn hebben ingediend (werknemers hebben reeds geopteerd voor de regeling) of naar verwachting van het management een aanvraag kunnen gaan indienen (werknemers hebben nog niet geopteerd voor de regeling), is een voorziening gevormd. Werkgevers betalen van 2021 tot en met 2025 geen strafheffing over regelingen voor vervroegde uittreding (de RVU-heffing) tot een bedrag dat netto overeenkomt met de AOW. Indien de uitdiensttreding meer dan 3 jaar voorafgaand aan de AOW datum ligt, wordt de voorziening derhalve verhoogd met een RVU-heffing.

### **Voorzieningen**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Voorziening stoppen met werken na 45 jaar	168.923	0
Voorziening uitgestelde beloningen	71.101	73.103
	<u>240.024</u>	<u>73.103</u>

## Voorziening stoppen met werken na 45 jaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	0	0
Dotatie	168.923	0
<b>Stand per 31 december</b>	168.923	0

## Voorziening uitgestelde beloningen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Stand per 1 januari</b>	73.103	28.697
Dotatie	6.745	52.412
Onttrekking	79.848 (8.747)	81.109 (8.006)
<b>Stand per 31 december</b>	71.101	73.103

## 6 Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	85.511	212.230
Schulden aan groepsmaatschappijen, deelnemingen en overige verbonden rechtspersonen en vennootschappen	0	236.591
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	382.932	329.431
Overige schulden en overlopende passiva	1.859.705	2.296.024
	2.328.148	3.074.276

De afname van de overige kortlopende schulden wordt met name verklaard door lagere overige schulden en overlopende passiva door afwikkeling van schulden uit 2020.

De post te betalen vennootschapsbelasting binnen de kortlopende schulden bedraagt € 111.355 (2020: € 52.223).

## Informatieverschaffing over kortlopende schulden

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

Er zijn met betrekking tot de schulden op groepsmaatschappijen geen afspraken gemaakt over aflossingen, rente en zekerheden.

---

## ***Overige schulden en overlopende passiva***

	<u><b>31-12-2021</b></u>	<u><b>31-12-2020</b></u>
	€	€
Vakantiedagen	837.007	751.036
Vakantiegeld	513.781	474.414
Nog te betalen salarissen	279.687	307.794
Overige schulden	229.230	762.780
	<hr/>	<hr/>
	1.859.705	2.296.024
	<hr/>	<hr/>

De overige schulden zijn lager als gevolg van een lager bedrag aan terug te betalen subsidies en afwikkeling van posities 2020.

---

## ***Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen***

### ***Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen***

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Het totale bedrag van met derden aangegane verplichtingen uit hoofde van operational lease van bedrijfswagens bedraagt € 11.446. Hiervan vervalt binnen een jaar € 10.566. Het overige deel van de verplichting ad € 880 vervalt binnen 5 jaar.

Het totale bedrag van met derden aangegane verplichtingen uit hoofde van lease van multifunctionals bedraagt €33.559. Hiervan vervalt binnen 1 jaar € 11.186. Het overige deel van de verplichting ad € 22.373 vervalt binnen 5 jaar.

Het totale bedrag van met derden aangegane verplichtingen uit hoofde van huur van bedrijfspanden bedraagt € 1.228.765. Hiervan heeft € 539.765 een looptijd niet langer dan een jaar, € 598.374 een looptijd langer dan 1 jaar en niet langer dan 5 jaar en € 90.627 een looptijd langer dan 5 jaar. Met de bepaling van deze verplichting is voor contracten van onbepaalde duur uitgegaan van een veronderstelde huurperiode van niet langer dan 1 jaar.

### ***De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid***

Jong JGZ B.V. (tot en met 31 december 2021 Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V.) maakt tot en met 31 december 2021 onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met aan het hoofd Stichting Careyn. Op grond van de standaardvoorwaarden zijn de rechtspersoon en Stichting Careyn ieder hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde omzetbelasting.

---

## ***Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake garanties***

ING bankrekeningstelsel Careyn c.s.

Het rekeningstelsel bij huisbankier ING is rente en fiat compensabel. Op basis van aansprakelijkheid over en weer kunnen de Careyn entiteiten gebruik van maken van het stelsel. Aan het stelsel van Careyn entiteiten is een RC krediet afgegeven van € 5 mln. Van dit krediet is in 2021 geen gebruik gemaakt. Per bankrekening is een interne limiet vastgesteld.

Het stelsel Careyn betreft de volgende entiteiten (hieronder 'kredietnemers'):

1. Stichting Careyn, statutair gevestigd te Delft.
2. DuoZorg Uitzendbureau B.V., statutair gevestigd te Gouda.
3. Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V., statutair gevestigd te Schiedam (tot en met 31 december 2021).

### **Zekerheden**

Voor al hetgeen de kredietnemers aan de bank schuldig zijn gelden de volgende zekerheden:

- Een hypotheek van € 100.000.000 gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op:
  - Kerkgaarde 2 te Abcoude, 1e in rang
  - Kerkgaarde 3 te Abcoude, 1e in rang
  - Plantageweg 2-4 te Brielle, 1e in rang
  - De Eik 68 te Hellevoetsluis, 1e in rang
  - Knotwilgenlaan 2-4 te Kamerik, 1e in rang
  - Kerkstraat 22 te Klaaswaal, 1e in rang
  - Gaslaan 18 te Maarssen, 1e in rang
  - Snavelenburg 1 te Maarssen, 1e in rang
  - Pr. Marijkelaan 44 te Maartensdijk, 1e in rang
  - Hoofdweg 1 te Mijdrecht, 1e in rang
  - Schubert 2 te Monster, 1e in rang
  - Anjerlaan 49 te Naaldwijk, 1e in rang
  - Jan van Goyenstraat 2 te Rozenborg, 1e in rang
  - Lindenstraat 2-4-6 te Spijkenisse, 2e in rang
  - Lindenstraat 8 te Spijkenisse, 2e in rang
  - Indusdreef 5 te Utrecht, 1e in rang
  - Neckardreef 6 te Utrecht, 1e in rang
  - Herenweg 69 (Maria-Oord) te Vinkeveen, 1e in rang
  - Herenweg 69 (Amerpoort groepswoonings) te Vinkeveen, 1e in rang
  - Herenweg 69 (Amerpoort dagopvang) te Vinkeveen, 1e in rang
  - Herenweg 69 (Vinkenoord) te Vinkeveen, 1e in rang
  - Kerkelanden 29-83 te Vinkeveen, 1e in rang
  - Oosthavenkade 4344 te Vlaardingen, 1e in rang
  - Herenstraat 85 te Wateringen, 1e in rang
  - Utrechtsestraatweg 50 te Woerden, 1e in rang
  - Perceel grond, kadastraal bekend gemeente Woerden, sectie A nummer 5966, 1e in rang
  - Driesprong 1-3 te Zuidland, 1e in rang

- 
- Stamverpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van kredietnemers.
  - Verpanding roerende zaken (eerste pandrecht) gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op alle roerende zaken van kredietnemers.
  - Compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven door kredietnemers.
  - Negative pledge / pari passu en cross default verklaring van kredietnemers.
  - De Kredietnemer verpandt, voor zover nodig bij voorbaat, aan de Kredietgever die de verpanding aanvaardt alle vorderingen die hij nu of te eniger tijd, uit welchen hoofde ook, op de Kredietgever heeft of krijgt tot meerdere zekerheid voor betaling of teruggave van al hetgeen de Kredietnemer aan de Kredietgever nu of te eniger tijd uit welchen hoofde ook schuldig mocht zijn of worden. Voor zover nodig verklaart de Kredietgever dat de verpanding aan haar als debiteur van de vordering is medegedeeld.

#### Belangrijkste voorwaarden en bepalingen

De financieringsnormen zijn in de vernieuwde kredietovereenkomst in 2021 opnieuw op geconsolideerd niveau van de jaarrekening van Stichting Careyn als groep afgesproken:

- Solvabiliteit: 2021 > 22,5%, 2022 > 23,5% en vanaf 2023 > 25%
- Ebitda jaarlijks > € 17.000.000
- DSCR jaarlijks > 1,6

#### Solvabiliteit

Onder solvabiliteit wordt verstaan: het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van het balanstotaal. De solvabiliteit betreft de geconsolideerde jaarrekening en dient in 2021 op het niveau van Stichting Careyn als groep minimaal 22,5% te bedragen. Aan de ratio wordt door Stichting Careyn voldaan.

#### De Debt Service Cover Ratio

De Debt Service Cover Ratio (DSCR) wordt gedefinieerd als: de Ebitda gedeeld door de som van de rentekosten en reguliere aflossingen over het betreffende boekjaar. De DSCR betreft de geconsolideerde jaarrekening en dient gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit op het niveau van Stichting Careyn als groep tenminste 1,6 te bedragen. Aan de ratio wordt door Stichting Careyn voldaan.

#### Ebitda

De Ebitda is gedefinieerd als de winst vóór belasting plus de netto rentekosten plus de afschrijvingen en afboekingen op materiële en immateriële activa, bedragen die zijn toe te schrijven aan minderheidsdeelnemingen in derden buiten beschouwing latend en bijzondere en buitengewone baten en lasten (naar het oordeel van de bank) buitenbeschouwing latend. De Ebitda betreft de geconsolideerde jaarrekening en dient op het niveau van Stichting Careyn als groep jaarlijks ten minste € 17.000.000 te bedragen. Aan de ratio wordt door Stichting Careyn voldaan.

#### Garanties Careyn c.s.

Door de ING is in totaal een bedrag ad € 613.683 aan garanties afgegeven onder blokkering van een zelfde bedrag in het rekeningstelsel van Careyn c.s.

Deze garanties zijn ten laste van de volgende entiteiten afgegeven:

Stichting Careyn € 569.456

DuoZorg Uitzendbureau B.V. € 13.574

Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V. € 30.653

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

### 7 Bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	3.010.486	2.303.355
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	15.455.327	14.471.067
Subtotaal	<u>18.465.813</u>	<u>16.774.422</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	123.822	113.593
	<u>18.589.635</u>	<u>16.888.015</u>

### Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	350.269
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	211.206	509.400
Overige subsidies	2.799.280	1.443.686
	<u>3.010.486</u>	<u>2.303.355</u>

De subsidies betreffen Jeugdgezondheidszorg.

Het op de regel 'Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS' opgenomen bedrag betreft ontvangen subsidie met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

Als onderdeel van de overige subsidies zijn subsidies Maatwerk JGZ opgenomen. Dit betreft onder meer de volgende gemeenten:

- Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht € 146.102 (subsidieaanvraag € 175.260)
- Gemeente Hoeksche Waard € 265.333 (subsidieaanvraag € 324.956)
- Gemeente Sliedrecht € 42.648 (subsidieaanvraag € 55.136)

De bestede kosten voor deze subsidies Maatwerk JGZ zijn onder de kosten verantwoord. De vaststelling van deze subsidies Maatwerk JGZ door de gemeenten wordt na 1 juli 2022 verwacht.

## **Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	15.455.327	14.471.067

De activiteiten betreffen naast entgelden ook de activiteiten voortvloeiend uit het inkoopcontract per 1 januari 2020 van Jong JGZ B.V. met de Dienst Gezondheid en Jeugd Zuid-Holland Zuid.

## **Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening	94.833	106.236
Overige opbrengsten	28.989	7.357
	<u>123.822</u>	<u>113.593</u>

## **8 Personeelskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen	10.847.636	9.585.482
Sociale lasten	1.830.639	1.865.940
Pensioenpremies	1.177.288	815.260
	<u>13.855.563</u>	<u>12.266.682</u>

In 2021 is een bedrag van € 211.206 (2020: € 509.400) aan zorgbonus uitgekeerd. Dit bedrag is inclusief € 93.869 (2020: € 226.400) inzake verschuldigde eindheffing, welke is opgenomen als onderdeel van de sociale lasten binnen de personeelskosten. De zorgbonus zelf ad € 117.337 (2020: € 283.000) is opgenomen als onderdeel van de overige personeel gerelateerde kosten binnen de overige bedrijfskosten. Het ministerie van VWS heeft voor de zorgbonus een subsidie van € 211.206 (2020: € 509.400) toegekend, welke als onderdeel van de subsidiebaten onder de 'rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS' is opgenomen.

## **9 Afschrijvingen op materiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	111.570	72.375

De afschrijvingen zijn toegenomen als gevolg van gedane investeringen.

## **Afschrijvingen materiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Inventarissen	70.487	60.643
Machines en installaties	4.844	0
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	36.239	11.732
	<u>111.570</u>	<u>72.375</u>

## **10 Overige bedrijfskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige personeel gerelateerde kosten	1.102.497	843.209
Algemene kosten	3.786.873	3.293.954
	<u>4.889.370</u>	<u>4.137.163</u>

## **Overige personeel gerelateerde kosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst	287.472	161.742
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	175.668	48.972
Overige personeelskosten	639.357	632.495
	<u>1.102.497</u>	<u>843.209</u>

De toename van de overige personeel gerelateerd kosten wordt verklaard door de kosten personeel niet in loondienst als gevolg van een grotere inzet van externe krachten.

## **Algemene kosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur en leasing	676.765	674.064
Onderhoud en energiekosten	228.002	286.598
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	115.341	92.962
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	125.152	92.090
Algemene kosten	2.641.613	2.148.240
	<u>3.786.873</u>	<u>3.293.954</u>

De hogere algemene kosten zijn het gevolg van een hogere interne doorbelasting van centrale kosten vanuit Stichting Careyn, gebaseerd op de hogere omzet en een groter aantal FTE.

---

## 11 Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	20.597	13.929

### **Accountantshonoraria**

De toelichting op de honoraria van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Careyn.

### **Belastingen**

Jong JGZ B.V. (voorheen Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V.) is met ingang van 2020 zelfstandig belastingplichtig.

Het effectief belastingpercentage voor het boekjaar bedraagt als gevolg van het gerealiseerde negatief resultaat 0% (2020: 3,0%). De belastinglast uit hoofde van vennootschapsbelasting betreft voorgaand boekjaar en is met name het gevolg van een correctie in 2021 van de in 2020 opgenomen belastinglatentie.

### **Verbonden partijen**

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Jong JGZ B.V. of de moedermaatschappij van Jong JGZ B.V. en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Vanuit de groepsrelatie in 2021 kwalificeren Jong JGZ B.V., stichting Careyn en DuoZorg Uitzendbureau B.V. als verbonden partij. Vanuit de groepsrelatie 2022 kwalificeren Jong JGZ B.V. en Stichting Jong JGZ als verbonden partij.

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

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

### **Verantwoording uit hoofde van de Wet normering topinkomens (WNT)**

De toelichting op de bezoldiging van de functionarissen die over 2021 in het kader van WNT verantwoord worden is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Careyn.

### **Voorstel resultaatbestemming**

Het resultaat wordt bestemd conform het voorstel op pagina 29.

---

## ***Gebeurtenissen na balansdatum***

Per 1 januari 2022 zijn de jeugdgezondheidszorgactiviteiten verzelfstandigd. De verzelfstandiging is vormgegeven door een afsplitsing van de aandelen van Stichting Careyn in Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V. als bedoeld in artikel 2:334a, derde lid, van het Burgerlijk Wetboek, naar een bij de afsplitsing nieuw opgerichte Stichting Jong JGZ. Bij deze afsplitsing zijn vermogensbestanddelen (de door Stichting Careyn gehouden aandelen in Careyn Maatschappelijke Dienstverlening B.V.; per 1 januari 2022 geregistreerd onder de statutaire naam Jong JGZ B.V.) onder algemene titel door de splitsende entiteit (Stichting Careyn) afgesplitst naar de verkrijgende entiteit (Stichting Jong JGZ). Dit houdt in casu in dat de aandelen, die tot en met 31 december 2021 gehouden werden door Stichting Careyn, bij afsplitsing op 1 januari 2022 zijn overgegaan naar de nieuw opgerichte Stichting Jong JGZ.

Op 10 maart 2022 hebben vakbonden en werkgevers een onderhandelingsakkoord voor een nieuwe CAO 2022/2023 voor de vvt-sector bereikt. Het onderhandelaarsakkoord bevat een compleet nieuwe tekst en afspraken over zeggenschap en invloed van medewerkers, loonsverhoging, reiskosten en dergelijke en heeft een ingangsdatum van 1 januari 2022.

---

## Overige toelichtingen

### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	206,00	198,00
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u>206,00</u>	<u>198,00</u>

### Gemiddeld aantal werknemers per segment: Specificatie

#### Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

##### Jong JGZ Algemeen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	26,00	23,00

#### Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

##### Jong JGZ Breda

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	37,00	34,00

#### Gemiddeld aantal werknemers over de periode, segmenten

##### Jong JGZ Zuid-Holland Zuid

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	143,00	141,00

Het bovenstaand opgenomen gemiddeld aantal werknemers is weergegeven in FTE.

---

De directie van Jong JGZ B.V. wordt gevormd door Stichting Jong JGZ welke rechtsgeldig wordt vertegenwoordigd door haar bestuurder mevrouw M.M.W. Arts. De raad van toezicht van Stichting Jong JGZ heeft kennisgenomen van de jaarrekening van Jong JGZ B.V. inclusief de controleverklaring en de toelichting van de directie van Jong JGZ B.V.. Op basis hiervan heeft de raad van toezicht van Stichting Jong JGZ in haar vergadering van 24 mei 2022 goedkeuring verleend en volgde aansluitend de definitieve vaststelling door de aandeelhoudersvergadering.

Origineel getekend d.d. 24 mei 2022 door:

M.M.W. Arts  
Bestuurder Stichting Jong JGZ

---

## **Overige gegevens**

### **Overige gegevens**

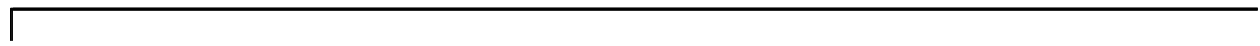
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

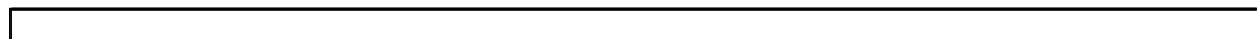
### **Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst**

Artikel 24. Winst. Reserves.

1. De Algemene Vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de Jaarrekening is bepaald, met dien verstande dat winst uitsluitend kan worden aangewend ten bate van een kwalificerende aandeelhouder of ten bate van (i) een lichaam waarop de vrijstelling van artikel 5, eerste lid, onderdeel c Wet op de vennootschapsbelasting 1969 van toepassing is of (ii) een algemeen maatschappelijk belang.
2. De Algemene Vergadering is bevoegd tot vaststelling van uitkeringen uit de winst voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze Statuten moeten worden aangehouden.
3. De Algemene Vergadering kan besluiten tot gehele of gedeeltelijke uitkering van reserves, met inachtneming van het bepaalde in lid 2 van dit artikel en het dienaangaande in de wet bepaalde. De Algemene Vergadering kan besluiten tot uitkering van een interim-dividend, met inachtneming van het bepaalde in lid 2 van dit artikel en het dienaangaande in de wet bepaalde.
5. Met inachtneming van artikel 22 lid 4 heeft een besluit van de Algemene Vergadering tot uitkering als bedoeld in de voorgaande leden van dit artikel geen gevolgen zolang het Bestuur geen goedkeuring heeft verleend.
6. Het Bestuur weigert slechts de goedkeuring als bedoeld in lid 5 van dit artikel indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de Vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden
7. De vordering van de Aandeelhouders tot uitkering verjaart door een tijdsverloop van vijf (5) jaar.









## Bijlage 1 Verantwoording Jong JGZ 2021 deel ZHZ

De opzet van deze bijlage is afgestemd met Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid. Onderstaande gegevens hebben alleen betrekking op de overeenkomst 'Uitvoering diensten Jeugdgezondheidszorg Regio Zuid-Holland-Zuid'.

	Ureninzet	fte	Tarief*	Totaal kosten (uren*tarief)	Totaal opbrengsten (toerekening opdracht)
<b>Taken:</b>					
Wettelijke contactmomenten	156.761	129	€ 74,39	€ 11.662.083	€ 11.402.447
Uitvoering Rijksvaccinatieprogramma	13.336	11	€ 78,98	€ 1.053.314	€ 1.281.557
Beheer en doorontwikkeling digitaal dossier	5.739	5	€ 156,64	€ 898.945	€ 760.358
<b>Totaal:</b>	<b>175.836</b>	<b>144</b>		<b>€ 13.614.342</b>	<b>€ 13.444.362</b>

*	Personele component	Materiele component	Overhead	Totaal
Tarief contactmomenten	€ 48,35	€ 18,88	€ 7,16	€ 74,39
Tarief RVP	€ 62,58	€ 7,13	€ 9,27	€ 78,98
Tarief Digitaal dossier	€ 63,62	€ 83,59	€ 9,42	€ 156,64

### ***Uitgangspunten***

Basis voor de urenbepaling is de 100% urenregistratie uit TimeTell.

Voor de bepaling van de uren vaccinaties 0-4 jarigen is 5 minuten per vaccinatie genomen x het aantal vaccinaties 0-4 jarigen volgens het RIVM.

Het totaal aantal uren RVP is inclusief de hielprik en maternale kinkhoest vaccinatie.

Voor de productiviteit is een gemiddeld percentage van 65% gehanteerd, gebaseerd op aantal productieve uren t.o.v. de betaalluren uit TimeTell.

Ter bepaling van de personele kosten RVP en Digitaal Dossier zijn de tarieven 2021 van het Maatwerk gehanteerd.

## Bijlage Zorgbonus 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	290	€ 522.000	0	€ 0	290	€ 522.000
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	283	€ 283.000			283	€ 283.000
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0	0	€ 0
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 226.400				€ 226.400
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0		€ 0
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 226.400		€ 0		€ 226.400
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 12.600		€ 0		€ 12.600
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Bij de verantwoording is rekening gehouden met de beschikbare informatie tot het moment van het opstellen van de jaarrekening. Het terug te betalen bedrag inzake de zorgbonus 2020 is onderdeel van de kortlopende schulden.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## Bijlage Zorgbonus 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	310	€ 214.669	€ 0	€ 0	€ 310	€ 214.669
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	305	€ 117.337			€ 305	€ 117.337
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 93.870				€ 93.870
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0		€ 0
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 93.870		€ 0		€ 93.870
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 3.462		€ 0		€ 3.462
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				€ 0		

Bij de verantwoording is rekening gehouden met de beschikbare informatie tot het moment van het opstellen van de jaarrekening. Het terug te betalen bedrag inzake de zorgbonus 2021 is onderdeel van de kortlopende schulden.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden