

Jaarverantwoording 2022

Yulius



**Samen het verschil.
Luisteren. Doen. Ontplooien.**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	
1.1	Bestuursverslag	
1.1.1	Voorwoord	5
1.1.2	Profiel van de organisatie	5
1.1.3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	8
1.1.4	Algemeen beleid	12
1.1.5	Bedrijfsvoering	15
1.1.6	Financieel beleid	16
1.2	Verslag van de raad van toezicht	
1.2.1	Voorwoord	19
1.2.2	De raad van toezicht	19
1.2.3	Scope van het intern toezicht	21
1.2.4	Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	21
1.2.5	Besluiten raad van toezicht	22
1.2.6	Samenwerking met de raad van bestuur	22
1.2.7	Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	22
1.2.8	Reflectie vanuit de rol als strategische partner	23
1.2.9	Reflectie vanuit de rol als werkgever	23
1.2.10	Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	23
1.2.11	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht	24
2	Jaarrekening	
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	27
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	29
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	30
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	36
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	44
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	45
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	51
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	53
2.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	54
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	55
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	56
2.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	64
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	65
2.3	Vaststelling en goedkeuring	68
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	70
3.2	Nevenvestigingen	70
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	71

1 JAARVERSLAG

1.1 BESTUURSVERSLAG

1.1.1 Voorwoord

Het jaar 2022 is een bewogen jaar te noemen. De wereld om ons heen is snel veranderd. De inval in Oekraïne, de energiecrisis, de klimaat-/stikstofcrisis, arbeidsmarkt tekorten en Covid-19 maken dat we als samenleving voor extra uitdagingen staan. Transitie die ook veel impact hebben op de zorg en het onderwijs, waardoor we meer en meer onze positie in de samenleving moeten herijken. Gelukkig is COVID-19 meer op de achtergrond geraakt en hebben we weer meer focus gekregen op onze omgeving. Yulius is gestart met de implementatie van de nieuwe (meerjaren) koers. Er is bijvoorbeeld gestart met het leiderschapstraject voor het middenkader, de eerste stap in de ontwikkeling van een mentaal gezondheidscentrum is gezet. Daarnaast is een nieuw intranet geïmplementeerd en een aansluiting met een PGO gemaakt. Allemaal prestaties waar Yulius trots op is.

1.1.2 Profiel van de organisatie

Algemene identificatiegegevens

Yulius	
Adres	Burgemeester de Raadsingel 93c
Postcode	3311 JG
Plaats	Dordrecht
Telefoonnummer	088-4050600
Identificatienummer Kamer van Koophandel	24466362
E-mailadres	bestuurssecretariaat@yulius.nl
Internetpagina	www.yulius.nl

Structuur van het concern

Stichting Yulius en stichting Yulius Onderwijs vormen samen een organisatie voor geestelijke gezondheidszorg (GGZ) en (voortgezet) speciaal onderwijs in de regio Rotterdam-Rijnmond en Zuid-Holland Zuid. Dit verslag betreft het bestuursverslag van stichting Yulius. Er is een separaat jaarverslag voor stichting Yulius Onderwijs.

Bij stichting Yulius en stichting Yulius Onderwijs is sprake van functionele scheiding van bestuur en intern toezicht. De stichtingen worden bestuurd door de raad van bestuur. Het intern toezicht is belegd bij de raad van toezicht. De raad van bestuur is eindverantwoordelijk voor de algemene gang van zaken, de beleidsvorming en de beleidsuitvoering. De raad van bestuur hanteert daarbij de governance code zorg 2022.

Raad van bestuur

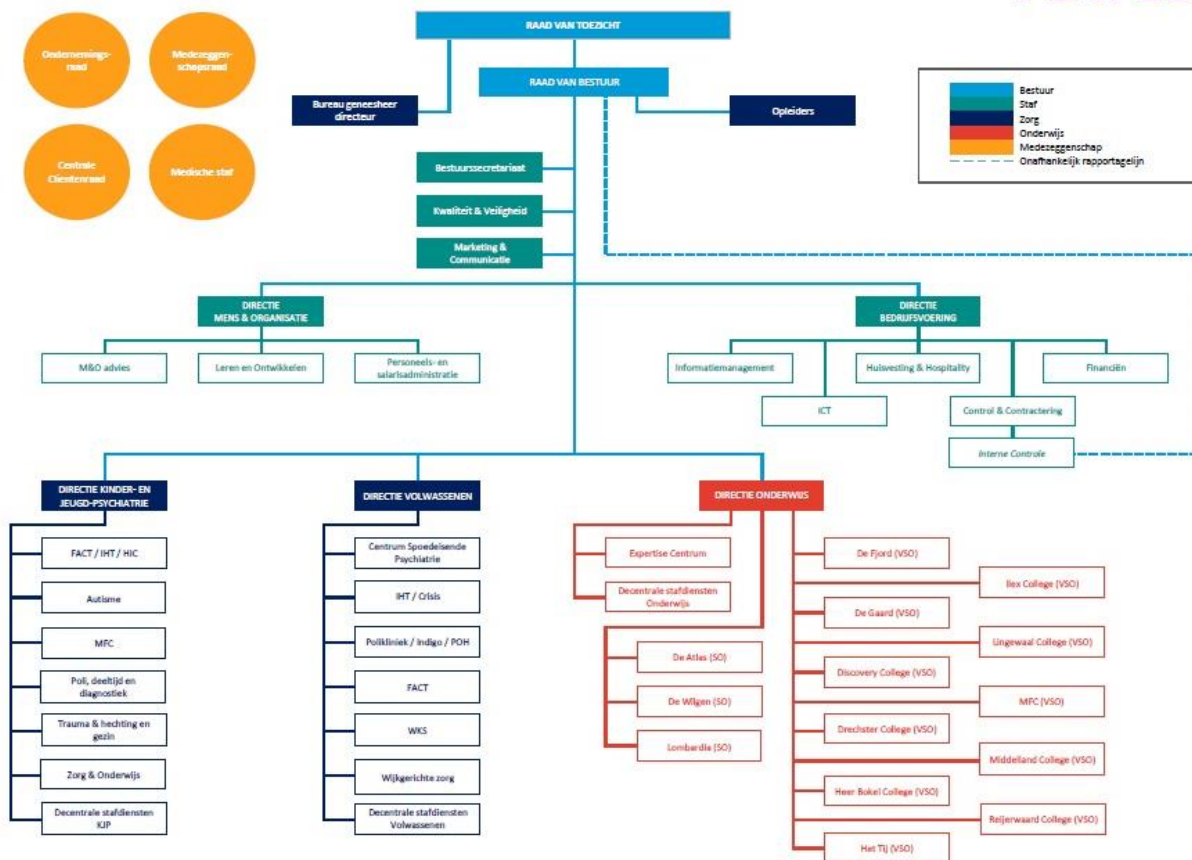
Samenstelling raad van bestuur op 31 december 2022:

De heer M.J.J. de Bruin, MBA, voorzitter raad van bestuur

De heer drs. J.A.C. Oosterwijk, psychiater, lid raad van bestuur

Managementstructuur

Het concern Yulius bestaat uit vijf directies: Bedrijfsvoering, Mens en Organisatie, Onderwijs, Kinder- en Jeugdpsychiatrie en Volwassenen. De directie Onderwijs valt juridisch onder stichting Yulius Onderwijs.



Afspraken raad van bestuur en raad van toezicht

In de statuten en in de reglementen van raad van bestuur en raad van toezicht is de werkwijze van elk orgaan vastgelegd en hoe zij met elkaar samenwerken.

Consolidatie jaarrekening

Op grond van de juridische structuur en de onderlinge verbondenheid is Stichting Yulius Onderwijs opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Yulius. Deze verwerkingwijze vloeit voort uit de geldende verslaggevingswetgeving.

Toelating

Stichting Yulius beschikt over een toelating in kader van Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza). Yulius is ook geaccrediteerd voor als opleidingsinstituut voor A-opleiding, P-opleiding en V-opleiding.

Medezeggenschapstructuur

Conform Wet op de ondernemingsraden (Wor) en de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz) beschikt Yulius over een ondernemingsraad (or) en cliëntenraden. De ondernemingsraad behartigt de belangen van de medewerkers. De or beschikt over 15 zetels en werkt met drie onderdeelcommissies. Ongeveer eenmaal per zes weken vergadert de ondernemingsraad met de bestuurder. De cliënten zijn vertegenwoordigd via cliëntenraden op diverse niveaus. In totaal zijn er 18 raden. De centrale cliëntenraad vergadert ongeveer éénmaal per maand met de bestuurder. Yulius heeft ook een Medische staf opgericht en deze vergadert frequent met de bestuurder.

Kerngegevens

Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Yulius biedt geestelijke gezondheidszorg (volwassenen en kinderen) en maatschappelijke ondersteuning. Het betreft behandeling met en zonder verblijf, kleinschalig wonen (beschermd wonen), begeleid zelfstandig wonen/ambulante begeleiding en dagactiviteiten.

Clënten, capaciteit, personeel en opbrengsten

Aantal werkzame personen per 31 december 2022

Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL	1639
Zelfstandigen	143
Ingehuurd personeel	110
Totaal	1892
Stagiaires	27
Vrijwilligers	132

Aantal patiënten zorg verleend

Aantal unieke patiënten	10.663
-------------------------	--------

Financieel

Som der bedrijfsopbrengsten	€ 116.526.927
Som der bedrijfslasten	€ 114.969.967
Bedrijfsresultaat	€ 1.556.960
Af: Financiële baten en lasten	€ 277.992
Resultaat	€ 1.278.968

Capaciteit geestelijke gezondheidszorg op basis van Zvw of Wlz

Beschikbare bedden/plaatsen voor verblijfszorg	365
--	-----

Meer gedetailleerde informatie is terug te vinden in de jaarrekening en in het DIGIMV.

Samenwerkingsrelaties

Yulius heeft contracten met zorgverzekeraars (10) en heeft daarnaast een (subsidie)relatie met gemeenten. Gemeenten besteden zorg aan en in dit verband zijn contracten gesloten. Daarnaast werkt Yulius met onderaannemers die zorg verlenen namens Yulius of Yulius fungeert zelf als onderaannemer¹. Voorts zijn er veel contacten met verwijzers zoals huisartsen maar ook met ziekenhuizen in omgeving.

Daarnaast werkt Yulius samen met twee zorgkantoren in kader van de Wlz en heeft subsidierelaties met gemeenten in kader van de Wmo en de Jeugdwet. Vanuit de Nza worden we gefinancierd voor onze opleidingen.

¹ Yulius heeft voor de volgende partijen als onderaannemer gefungeerd: OAS, ASVZ, Auriga, Brielle, Citykids Rotterdam, De Hoop, Gemeente Almere; t.a.v. Crediteurenadministratie. Gemeente Alphen aan den Rijn, Gemeente Amsterdam, Gemeente Apeldoorn, GGZ Delfland, Horizon, Mentaal Beter, Middin, Pameijer, Prokino, Schakenbosch, ThuisTeam Jeugd, Timon

1.1.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

Normen voor goed bestuur

Yulius hanteert de governance code zorg 2022

Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur / directie

De raad van bestuur bestaat uit:

- De heer M.J.J. de Bruin, MBA, voorzitter raad van bestuur
- De heer drs. J.A.C. Oosterwijk, psychiater, lid raad van bestuur

Nevenfuncties de heer M.J.J. de Bruin MBA:

- Lid raad van toezicht Stichting De Kleine Prins

De heer De Bruin vertegenwoordigt Yulius in:

- Bestuur Stichting Administratiekantoor Breedband Drechtsteden (penningmeester)
- Bestuur Stichting Drechtzorg (penningmeester)
- Bestuurlijk overleg GGZ Zuid-Holland Zuid (voorzitter tot eind 2022, daarna lid)
- Bestuurdersoverleg Team Toeleiding & Bemoeizorg Zuid-Holland Zuid
- Regiegroep Agenda Huisvesting Kwetsbare Groepen gemeente Dordrecht
- Bestuurlijke tafel Beschermd Wonen & Opvang Alblasserwaard en Drechtsteden
- Bestuurdersoverleg Jeugdhulp Zuid-Holland Zuid
- Jeugdhulp Overleg Rotterdam Rijnmond JORR: overleg zorgaanbieders
- Regio Rijnmond Jeugd Overleg RRJO: overleg zorgaanbieders met Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond
- Indigo Service-organisatie BV
- Platform Frisse Wind
- A.L.V. NLGGZ

Nevenfuncties de heer drs. J.A.C. Oosterwijk:

- Geen

De heer Oosterwijk vertegenwoordigt Yulius in:

- Bestuurlijk overleg SynQuest
- Regionaal overleg Zorgcoördinatie Zuid-Holland Zuid
- Regionaal Schakelteam Personen met Verward Gedrag
- ROAZ Zuidwest Nederland
- Samenwerkingsverband Acute Psychiatrie Groot Rijnmond
- Platform Frisse Wind

In 2022 waren geen maatregelen nodig om belangenverstrengeling te voorkomen.

Informatie over de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector* (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende *Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector* is terug te vinden in de toelichting van de jaarrekening.

Onderstaand is een overzicht van ontvangen vergoedingen voor gemaakte onkosten

	De heer M.J.J. de Bruin	De heer J.A.C. Oosterwijk
Vaste en andere onkosten-vergoedingen	-	-
Binnenlandse en buitenlandse reiskosten	-	-
Verblijfskosten	-	-
Opleidingskosten	€ 4.030	€ 20.325
Overige kosten	-	-

Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De samenstelling van de raad van toezicht is in onderstaande tabel opgenomen. De raad van toezicht beschikt sinds dit verslagjaar over een separaat verslag. Hier is meer informatie over de raad van toezicht terug te vinden. Ook is daar de bezoldiging in kader Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) terug te vinden eveneens in de jaarrekening.

Naam
Dhr. drs. J.H. de Bie**
Mevr. dr. A.M.J.J. Bour
Dhr. drs. R. E.C.S. Hoogma*
Dhr. drs. K.L.M. Perik RC
Mevr. dr. J. Ravensbergen ***

* voordracht or

** voordracht ccr

*** voordracht MR

Toepassing Governancecode Zorg 2022

Yulius hanteert de governance code zorg 2022. Dit is vastgelegd in de statuten van Stichting Yulius, de toezichtvisie en het bestuursreglement.

Goede zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.

In het koersdocument van Yulius is terug te lezen hoe Yulius ervan overtuigd is dat zij (in zijn geheel) door de combinatie van zorg mét onderwijs en onderwijs mét zorg de grootste publieke (toegevoegde) waarde kan leveren. Door zorg (voor kinderen, jeugd en volwassenen) en (gespecialiseerd) onderwijs te integreren maakt Yulius het grootste verschil. Om legitimatie voor onze dienstverlening te krijgen en te waarborgen, zoekt Yulius continu afstemming in haar omgeving, met haar belanghebbenden in brede zin. In de basis zorgt zij er in ieder geval voor dat zij toegankelijk is voor díe zorg en dát onderwijs waarvoor zij de legitimatie krijgt van de maatschappij.

Goede zorg is zorg die voldoet aan eigentijdse kwaliteits- en veiligheidseisen en de professionele standaarden. De wensen en behoeften van de cliënt vormen daarbij het vertrekpunt en staan centraal. Goede zorg komt daarbij tot stand in dialoog en samenwerking tussen zorgverleners, cliënten en naasten. De afspraken die zij samen maken, leggen zij vast in een zorgplan of een cliëntdossier. Binnen Yulius is het kwaliteitsstatuut en professioneel statuut leidend in het handelen van de professionals en vormt basis van goede zorg. Yulius biedt herstelondersteunende zorg. Dit betekent dat zij samen met cliënten en hun nabije omgeving werken aan persoonlijk en maatschappelijk herstel. Dit betekent dat Yulius verder kijkt dan alleen psychische kwetsbaarheid en aandacht besteden aan het (her)vinden van eigen mogelijkheden, opnieuw betekenis geven aan het leven en het (weer) oppakken van sociale en maatschappelijke rollen.

Waarden en normen

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.

Yulius hanteert leidende principes die leidend zijn in het handelen. De leidende principes zijn tot stand gekomen met betrokkenheid van alle medezeggenschapsorganen alsmede het raadplegen van diverse medewerkers.

De leidende principes zijn hieronder weer gegeven.



Yulius heeft zijn waarden daarnaast ook verder uitgewerkt en vastgelegd in het koersdocument, het kwaliteitsstatuut en de gedragscode voor medewerkers.

Yulius heeft als doel een open aanspreekcultuur te onderhouden, omdat dit bijdraagt aan professionaliteit van handelen en is in belang is van het leveren van goede zorg. Binnen het managementteam en teams wordt hier naar gestreefd. Dit proces wordt ondersteund om bij incidenten/calamiteiten een Prisma onderzoek in te stellen. Dit onderzoek is er op gericht om van te leren.

Yulius kent ook drie vertrouwenspersonen. Zij rapporteren éénmaal per jaar door middel van een jaarverslag aan de raad van bestuur. Vervolgens gaan de vertrouwenspersonen hierover in gesprek met raad van bestuur. In 2023 wordt de regeling geëvalueerd.

Conform de wet op de ondernemingsraad en de wet op medezeggenschap cliënten zorginstellingen worden (beleids)voorstellen ter advisering of instemming voorgelegd. De raad van bestuur reageert op alle adviezen schriftelijk en geeft aan op welke wijze het advies al dan niet wordt opgevolgd.

Ook tussen raad van bestuur en raad van toezicht bestaat een open cultuur waarbij ruimte is voor kritische reflectie.

Binnen Yulius is een klokkenluidersregeling van kracht en welke is te raadplegen via intranet. De regeling is verouderd. Deze wordt in 2023 herzien op grond van de wet bescherming klokkenluiders die in februari 2023 in werking is getreden.

Invloed belanghebbenden

De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.

In voorgaand hoofdstuk is de werkwijze van de medezeggenschapsorganen en de omgang met raad van bestuur beschreven. De werkwijze is vastgelegd in een samenwerkingsconvenant en een medezeggenschapsregeling. Daarnaast is eind 2021/begin 2022 een medische staf opgericht waarbij de samenwerking ook is vastgelegd in een reglement. De medische staf heeft regelmatig contact met het bestuur. Voorts hebben de directies en raad van bestuur contact met externe stakeholders. Dit zijn onder andere verwijzers, gemeenten en andere financiers.

Inrichting governance

De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.

De governance is ingericht volgens statuten en reglementen waarbij ieders rol in besluitvormingsprocessen is beschreven. In de statuten is vastgelegd hoe omgegaan wordt met conflictsituaties. De raad van bestuur legt verantwoording af over de voortgang van beleid en strategie van de onderneming en dit wordt gedocumenteerd. Over het jaarplan van de raad van bestuur wordt tweemaal per jaar verantwoording afgelegd. Daarnaast voert de raad van toezicht jaargesprekken met de raad van bestuur over zijn functioneren.

In 2022 is de samenwerking tussen raad van bestuur en raad van toezicht geëvalueerd. In 2023 wordt dit gedaan o.l.v. een externe begeleider.

Goed bestuur

De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.

Yulius heeft een koersdocument die richting geeft en waarin onze meerjaren strategie in staat beschreven. Binnen deze kaders wordt jaarlijks een kadernota opgesteld en is daarmee het startpunt van jaarplancycclus. de In de kadernota worden ook andere relevante actuele ontwikkelingen in kaart gebracht.

De kadernota komt tot stand in samenwerking met het managementteam en wordt besproken met de medezeggenschapsorganen en de raad van toezicht. Wekelijks vindt een vergadering van raad van bestuur plaats waarin besluiten worden genomen op basis van ingediende stukken. Besluiten worden vastgelegd in een besluitenlijst.

Binnen Yulius is een statuut risicomanagement en risicomatrix vastgesteld waarbij rollen en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd met betrekking tot het identificeren van de risico's en het acteren daarop.

Besluitvorming van zowel raad van bestuur als raad van toezicht wordt schriftelijk vastgelegd. De besluitenlijst van de raad van bestuur wordt gedeeld met de medezeggenschap en het managementteam.

Er is een informatieprotocol beschikbaar waarin is vastgelegd op welke wijze de raad van toezicht wordt geïnformeerd door de raad van bestuur.

Verantwoord toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.

De raad van bestuur stelt de raad van toezicht in staat om toezicht te houden door het aanbieden van informatie conform informatieprotocol. Het betreft onder andere het aanbieden van gegevens conform jaarplancycclus zoals informatie uit de managementrapportages, het jaarplan van de raad van bestuur en de jaarrekening. Daarnaast heeft Yulius een treasury statuut en een statuut risicomanagement met daarbij behorende risicomatrix waarbij risico's worden gewogen. Daarnaast wordt de raad van toezicht in gelegenheid gesteld om desgewenst locatiebezoeken af te leggen en in gesprek te gaan met management en overige medewerkers.

De raad van toezicht hanteert voor haar werk dezelfde uitgangspunten als de raad van bestuur.

In het verslag van de raad van toezicht wordt vanuit het perspectief van de raad van toezicht geschreven hoe zij toezicht houden.

Continue ontwikkeling

De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

Jaarlijks vindt een gesprek plaats tussen de remuneratiecommissie van de raad van toezicht en de raad bestuur. In dit gesprek wordt het functioneren van de raad bestuur besproken alsmede de samenwerking tussen raad van bestuur en raad van toezicht.

De raad van bestuur heeft geïnvesteerd in zijn ontwikkeling door het volgen van masterclasses en een leergang over persoonlijk leiderschap.

In het jaarverslag van toezichthouder is een overzicht opgenomen van de gevolgde opleidingen van de leden.

1.1.4 Algemeen beleid

Visie, strategie en (meerjaren)beleid

De samenleving verandert in versneld tempo. De kloof tussen de krapte op de arbeidsmarkt en de toenemende vraag naar zorg en gespecialiseerd onderwijs wordt steeds groter, terwijl de betaalbaarheid van zorg een uitdagend vraagstuk vormt. Niet alles is meer vanzelfsprekend in onze maatschappij. Kaders vervagen en er worden steeds minder politieke keuzes gemaakt die richting geven. We zien dat 'het normale' steeds smaller wordt en 'het abnormale' steeds groter en gemedicaliseerd. Yulius is onderdeel van de maatschappij. We zien het als onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om hier een rol in te nemen en maximale toegevoegde ter waarde leveren. We weten echter ook dat niet alles kan worden voorkomen of opgelost. Terwijl de samenleving dit impliciet wel verwacht, ook van ons.

Als Yulius zien wij het als onze opdracht om (maximaal toegevoegde) publieke waarde, te leveren. Hiervoor willen wij van de maatschappij legitimatie (erkenning) voor ons handelen krijgen. Om dit te bereiken focussen wij onze operationele capaciteit.

Aan de hand van zeven thema's werken wij aan onze ambitie, die wij hebben beschreven in ons koersdocument:

1. Yulius is een inspirerende plek om te werken
Cliënt en leerling staan centraal & medewerker op één
2. Wij zijn toegankelijk
Beschikbaarheid en bereikbaarheid van zorg en onderwijs
3. Wij zijn een zelfstandige netwerkorganisatie, leidend in de samenwerking
Flexibiliteit en samenwerking
4. Wij zijn regionaal en lokaal zichtbaar
Zichtbaar & beschikbaar
5. Wij handelen als één Yulius. Wij zetten Yulius als geheel op de kaart
Herkenbaarheid bij belanghebbenden
6. Wij kennen elkaars deskundigheid en deze is breed beschikbaar
Weten wie waarin goed is en weten wie waarvoor bereikt kan worden en hoe.
7. Wij focussen onze operationele capaciteit
Proactief toegevoegde waarde maximaliseren

Stand van zaken en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

De raad van bestuur verantwoordt zich per tweemaal per jaar over de vorderingen van zijn jaarplan. Voorts wordt een tweemaandelijks een bestuursverslag voor de raad van toezicht en de medezeggenschapsorganen opgesteld waarin zij geïnformeerd worden over actuele ontwikkelingen binnen Yulius. Daarnaast wordt ook op de website van Yulius melding gemaakt van belangrijke gebeurtenissen en prestaties.

In het kader van het thema 'positionering van Yulius' is het koersdocument afgerond. Het beschrijft de koers van Yulius vanaf 2022 en verder. Op het gebied van ICT is binnen Yulius een PGO geïmplementeerd en het EVS vernieuwd. Een belangrijke ontwikkeling op het gebied van bedrijfsvoering is de invoering van het Zorgprestatiemodel. Deze implementatie had zowel organisatorische, administratieve als financiële gevolgen. Yulius kan echter terugkijken op een succesvol verlopen traject.

Afgelopen jaar is ook veel aandacht gegaan naar de modernisering van de zorgprocessen. Er is een nieuw kwaliteitsstatuut vastgesteld en een visie op intensieve zorg en ketenzorg (volwassenen) en een visie op autisme (KJP) opgesteld.

Yulius wil medewerkers verder te professionaliseren om hen voor te bereiden op de toekomst. In 2022 is gestart met een leiderschapstraject voor het middenmanagement. Voorts is gewerkt aan een nieuw functiehuis via een FWG-traject waarbij het grootste deel van de zorgfuncties wordt herzien. De afronding van dit traject vindt in 2023 plaats.

Een ander belangrijke externe ontwikkeling is de toenemende zorgvraag gecombineerd met een krappe arbeidsmarkt. Ook Yulius ondervindt gevolgen van deze krappe arbeidsmarkt. Werving en behoud van medewerkers vraagt daarom nog meer

aandacht dan anders. De eerste stappen zijn gezet in het traject voor een nieuw ontwerp van de arbeidsmarktcommunicatie en de opstelling van een strategische personeelsplanning voor alle organisatieonderdelen. De nieuw gevormde directie Mens en Organisatie ondersteunt de organisatie op dit gebied.

Op het gebied van (interne) communicatie is een nieuw en modern intranet geïntroduceerd waardoor de interne communicatie verder is geprofessionaliseerd. In 2022 had Yulius, net als een aantal andere zorgorganisaties, te maken met een datalek bij softleverancier Nedap. Yulius is met Nedap in gesprek om te zorgen dat een dergelijk incident niet meer kan voorkomen.

Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

De missie van Yulius is om publieke waarde te leveren. Binnen Yulius is duurzaamheid in brede zin onderverdeeld in Planet (milieu), People (met name SROI) en Profit (Positieve gezondheid). Yulius zal over boekjaar 2022 nog beperkt rapporteren over de inzet op duurzaamheid en klimaat in het jaarverslag. Vanaf 2023 zal dit uitgebreider plaatsvinden. Er is een separaat milieujaarverslag beschikbaar.

Yulius wil medewerkers en cliënten betrekken bij haar duurzaamheidsdoelstellingen en heeft in 2022 meegedaan met de energiecampagne 'Zorg voor Energie'. Gedurende een week heeft Yulius samen met haar medewerkers en cliënten stilgestaan bij de impact die Yulius als organisatie op het milieu heeft en is er extra aandacht besteed aan het besparen van energie bij medewerkers en cliënten thuis.

Ook zijn er in 2022 stappen genomen om op een aantal van haar grote locaties zonnepanelen te plaatsen. Naar verwachting zullen in 2023 de eerste installaties gerealiseerd worden. Daarnaast doet Yulius al enige tijd aan energiemonitoring, om zo steeds energie bewuster om te gaan met haar vastgoed. In 2022 zijn hier verdere stappen in gezet door nog meer locaties van slimme meters te voorzien.

Om invulling te geven aan de afspraken uit het klimaatakkoord van 2019 heeft Yulius samen met zorgaanbieders in regio Rijnmond, DCMR en Milieuplatform Zorgsector het Convenant Verduurzaming Zorg Regio Rijnmond ondertekend. Hier wordt o.a. invulling aan gegeven door een pilot afvalscheiding die in 2023 na vele voorbereidingen plaats zal vinden. Naast het convenant is Yulius nog een stap verder gegaan door ook de nieuwe Green Deal 3.0 te ondertekenen, om zo nog meer richting en intrinsieke motivatie te geven om het vastgoed en de bedrijfsvoering van Yulius te verduurzamen. Naast deze ontwikkelingen heeft Yulius grote stappen gezet om haar inkoopbeleid en wagenpark te verduurzamen. Zo worden er geleidelijk duurzaamheidseisen aan ingekochte producten gesteld conform wet en regelgeving en de eisen uit de Milieuthermometer. Daar waar mogelijk overgestapt naar elektrische auto's.

Om nog verder richting te geven aan een duurzame en milieubewuste toekomst van Yulius heeft zij voor een drietal locaties energieonderzoeken uit laten voeren, die zijn en worden gebruikt om in 2022 en later het vastgoed van Yulius verder te gaan verduurzamen. Yulius brengt sinds enige tijd haar jaarlijkse CO2-reductie in kaart, aan de hand van een CO2-routekaart. Zo zal Yulius in 2030 uitkomen op 48% CO2-reductie ten opzichte van 2018. Yulius realiseert zich ook dat om de ambitieuze doelstellingen van 55% reductie te behalen extra aandacht moet uitgaan naar het uitwerken van een zo volledig mogelijke CO2-routekaart en zal de link gemaakt worden met het MJOP van Yulius. Zo probeert Yulius met het oog op de toekomst ook haar Meerjaren Onderhoudsplanningen te verduurzamen.

Tot slot zijn de energiegegevens en voor enkele locaties de milieubelastende thema's in kaart gebracht. Zo weet Yulius haar elektriciteitsverbruik in één jaar met ruim 4% en haar gasverbruik met circa 12% te verminderen. Yulius zet daarnaast in op een meerjaren milieujaarplan en een milieucoördinator.

Social Return on Investment (SROI) wordt door gemeenten gebruikt in de aanbestedingstrajecten in kader van transitie jeugdzorg en WMO (SROI). Dit wordt binnen de gemeenten vertaald naar een bijdrage te leveren in het creëren of behouden van werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, creëren van werkervaringsplaatsen en stageplaatsen. De SROI bestaat uit de verplichting om een percentage van de waarde van de te verkrijgen opdrachten in te zetten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze verplichting geldt op verschillende domeinen en verschilt in inspanningsverplichtingen en resultaat verplichtingen.

Naast veranderingen in het gemeentelijke en sociale domein hebben we als Yulius te maken met veranderende landelijke wetgeving zoals de invoering van de participatiewet welke het thema SROI raakt en in elkaars verlengde ligt. Voor Yulius geldt dat minimaal 5% van de aanbestedingssom besteedt wordt aan het inzetten van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Op basis van de opdrachtwaarde heeft Yulius een SROI bedrag voor inspannings- of resultaatverplichting. Bij het niet voldoen aan deze verplichting dient Yulius het bedrag terug te betalen.

Voor 2022 heeft Yulius de resultaatverplichting van zijn contracten gerealiseerd. Voor de contracten met een inspanningsverplichting hebben wij als Yulius laten zien dat wij ons inspannen om de gestelde bedragen te realiseren.

Naleving gedragscodes

De governance code zorg 2022 wordt binnen Yulius gehanteerd. (zie hoofdstuk 3)². Voorts wordt binnen Yulius de gedragscode medewerkers Yulius gevolgd en geldt een professioneel statuut en een kwaliteitsstatuut.

Risicoparagraaf

Yulius wil haar risico's inzichtelijk hebben en goed managen. Het transparant in kaart brengen van risico's en deze systematisch monitoren en maatregelen nemen om deze te beheersen is een belangrijk onderdeel van 'good governance'. Het is tevens de basis voor het risicomanagementsysteem van Yulius. In dit kader heeft Yulius een statuut risicomanagement.

Er is op strategisch niveau een architectuur voor risicomanagement die de basis vormt voor beheersing van risico's monitoring daarvan en rapportage daarover:

- Jaarlijks worden de risico's geactualiseerd met behulp van een risicoscan en met de Raad van Bestuur besproken.
- In de periodieke rapportages en in het jaarverslag wordt gerapporteerd over de belangrijkste risico's en gerelateerde beheersmaatregelen, het management bespreekt de risico's aan de hand van deze rapportages met de Raad van Bestuur.
- Jaarlijkse vaststelling van de risicotolerantiegrens.
- De risicomatrix wordt voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

In de risicomatrix zijn alle geïdentificeerde risico's en beheersmaatregelen opgenomen alsmede de wijze waarop de verantwoordelijkheden in het kader van de monitoring en beheersing zijn verdeeld. De risicomatrix wordt besproken met raad van bestuur en het managementteam. In de bijlage wordt beperkt in gegaan op de te identificeren risico's. Alleen de hoogst scorende en actuele risico's worden hier vermeld.

Yulius heeft daarnaast een risk & compliance officer aangenomen waarmee een verdere stap is genomen in de beheersing van de risico's.

Toekomstparagraaf

In zowel de kadernota als het ontwikkeldocument waarin Yulius zijn (meerjaren)koers heeft beschreven wordt uitvoerig in gegaan op de ontwikkelingen die zichtbaar zijn in de samenleving en om ons heen. Om die reden houden we deze paragraaf beperkt en verwijzen wij naar deze documenten.

De onrust in de samenleving mede veroorzaakt door de inval in Oekraïne, klimaatcrisis, oplopende inflatie raakt zowel medewerkers als cliënten. Dit vraagt aandacht voor de medewerkers maar ook in de zorg voor de cliënten.

Een aantal andere ontwikkelingen die eruit springen is de toenemende zorgvraag en de krappe arbeidsmarkt. Dit vraagt om andere oplossingen want de arbeidsmarkt wordt de komende jaren steeds krapper. We kunnen als samenleving niet op dezelfde voet verder. Niet meer maar anders. Om die reden starten we ook in 2023 met een mentaal gezondheidscentrum (werktitel). Dit concept is ook opgenomen in het Integraal Zorg Akkoord.

Het Integraal Zorgakkoord moet zich nog bewijzen maar zou kunnen leiden tot meer veranderingen in de organisatie van de zorg.

² Yulius bestaat uit 2 stichtingen: Stichting Yulius en Yulius onderwijs. Ten behoeve van de Stichting Onderwijs wordt de code goed bestuur PO-raad gevolgd.

1.1.5 Bedrijfsvoering

Interne beheersing van processen en procedures

Yulius werkt met procedures, protocollen en werkinstructies. Daarnaast wordt gewerkt vanuit kwaliteitsstatuut en professioneel statuut en zijn er statuten onder meer treasury en risicomanagement en er is een procuratieregeling. Bovengenoemde beschrijving zijn door vertaald in werkwijzen en bevoegdheden in diverse systemen die Yulius gebruikt waaronder Elektrische Patiënten Dossier (EPD), financiële-, personele en ICT systemen.

In 2022 is een belangrijke wijziging doorgevoerd voor wat betreft de financieringssystematiek van de Zorgverzekeringswet te weten het Zorgprestatie-model (ZPM). Middels een omvangrijk implementatietraject is het nieuwe systeem succesvol doorgevoerd. Yulius is één van de eerste geïntegreerde instellingen die de facturatie aan de zorgverzekeraars tot stand kon brengen.

De nieuwe directie Mens en Organisatie heeft veel werk gehad aan het Functie Waarderingstraject van een groot aantal functies in de zorg. Dit traject loopt nog door in 2023. De afronding van dit traject wordt halverwege 2023 verwacht.

Automatisering

In 2022 heeft een vernieuwing van het applicatielandschap plaatsgevonden. Zo heeft in 2022 een gedeeltelijk overstap plaatsgevonden naar de nieuwe werkomgeving van google. In 2023 zal implementatie van de nieuwe (digitale) werkomgeving afgerond worden en is iedereen volledig overgestapt. Daarnaast is er gestart met een patiëntgebonden omgebonden omgeving en een vernieuwd EVS.

Verhoogde aandacht en investeringen in veiligheid waarbij ook verhoging van awareness in de organisatie voor veilig gebruik van ICT een aandachtspunt was.

Cultuur en gedrag

Binnen Yulius is sprake van een familiere cultuur. Tussen de stafdirecties en zorgdirecties zorg is een verschil waar te nemen. De familiere cultuur wordt sterker ervaren bij de zorgdirecties. Er is een groot verschil tussen de systeemwereld en de zorgwereld. Dit verschil wil Yulius overbruggen waarbij behandelaars veilig en betekenisvol kunnen behandelen waarbij de zorg toegankelijk en betaalbaar blijft. Hier ligt een grote opdracht om een cultuur te realiseren van liefdevolle zakelijkheid.

Kwaliteitsbeheersing

Binnen Yulius wordt gebruik gemaakt van een systeem van risicomanagement om risico's zoveel mogelijk te vermijden, beheersen, accepteren of tegen te verzekeren (zie hoofdstuk 4 voor meer informatie).

Daarnaast is Yulius HKZ gecertificeerd en vinden in die hoedanigheid ook audits plaats.

Yulius wil duurzaam investeren in kwaliteit. Een duurzame en integrale benadering van kwaliteit en innovatie draagt bij aan het verbinden van zorg en onderwijs en het versterken van één Yulius.

Daaruit voortvloeiend is Yulius gestart met het vormgeven van een nieuw organisatieonderdeel 'kwaliteit en ontwikkeling' dat rechtstreeks onder de raad van bestuur wordt opgehangen. In 2023 gaat het organisatieonderdeel formeel van start.

Informatievoorziening in- en extern

In 2022 is een nieuw en modern intranet (Yuul) geïntroduceerd. Het intranet heeft een nieuwe look en feel opgeleverd en informatie is makkelijker vindbaar. Daarnaast is vorig een mooi Yulius magazine opgeleverd. Het magazine was in eerste instantie voor medewerkers bestemd, echter het magazine is zo goed bevallen dat het ook aan externe stakeholders wordt verstuurd. Yulius heeft daarnaast ook een overzichtelijke website waar verwijzers en cliënten informatie kan vinden over Yulius.

1.1.6 Financieel beleid

Financiële resultaat boekjaar

Stichting Yulius sluit het boekjaar 2022 af met een positief enkelvoudig resultaat van € 1,5 miljoen (2021: € 6,1 miljoen). Voor 2022 was een resultaat begroot van € 3,3 miljoen. Het geconsolideerde resultaat over 2022 bedraagt € 2,4 miljoen (2021: € 7,1 miljoen). Het resultaat over 2022 is o.a. negatief beïnvloed door de gevolgen van krapte op de arbeidsmarkt en hoog ziekteverzuim. Daarnaast had de organisatorische aanpassing aan het Zorgprestatiemodel (ZPM) een negatieve invloed op de financiële uitkomsten.

De omzet over 2022 laat een daling zien ten opzichte van vorig boekjaar. Deze daling geldt voor alle financieringsstromen met uitzondering van de Wlz. De omzet Wlz laat een stijging zien die voornamelijk het gevolg is van de overgang van cliënten vanuit de WMO.

De solvabiliteit ultimo boekjaar bedraagt 30,2% (ultimo 2021: 29,1%). Hiermee voldoet Yulius aan de minimale eis van 25% die hieraan door de bank wordt gesteld.

De liquiditeit is in 2022 verder verbeterd. De toename is in belangrijke mate het gevolg van de invoering van het ZPM en de ontvangst in 2022 van de afrondende facturatie van de DBC-omzet t/m 2021. Hiertegenover staat de uitgave in het kader van de koop van locatie Volgerlanden die voor € 5,4 miljoen uit eigen middelen is betaald. Voor deze investering is onder borging van het WfZ een langlopende bankfinanciering aangetrokken voor een bedrag van € 8,1 miljoen.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn voorzieningen getroffen voor belangrijke risico's. Onderdeel hiervan betreft de voorziening voor omzetrisico's, welke is gevormd in verband met het risico dat Yulius een deel van de geleverde zorg niet betaald krijgt door haar financiers. In algemene zin kan worden gesteld dat Yulius conservatieve uitgangspunten hanteert voor waardering en resultaatbepaling.

In de normale bedrijfsuitoefening maakt Yulius gebruik van financiële instrumenten. Deze instrumenten, het risicobeheer en het hierbij gehanteerde beleid staat beschreven in de toelichting bij de jaarrekening.

Op het gebied van onderzoek en ontwikkeling hebben binnen Yulius het afgelopen verschillende activiteiten plaatsgevonden. Deze activiteiten vloeien voornamelijk voort uit het primaire proces en zijn gericht op de verbetering van de zorg aan cliënten en de hieraan ondersteunende processen.

Verwachtingen komend boekjaar

Voor boekjaar 2023 begroot Yulius een positief enkelvoudig resultaat van € 1,7 miljoen. De krapte op de arbeidsmarkt, hoog ziekteverzuim, maar ook de mogelijke gevolgen van de loonontwikkeling, kunnen negatieve invloed hebben op de financiële uitkomst voor 2023. De personele bezetting en de invloed hiervan op de ontwikkeling van de omzet en de kosten zijn voor het komende jaar derhalve een belangrijk aandachtspunt.

Daarnaast zullen in 2023 een aantal vastgoedbewegingen plaatsvinden. De hiervoor benodigde investeringen in verbouwkosten, zullen uit eigen middelen worden gefinancierd. Voor 2023 zal geen gebruik gemaakt worden van (aanvullende) financiering met vreemd vermogen. Voor het in kaart brengen van toekomstige investeringen en financieringsbehoeften wordt gebruik gemaakt van een meerjaren-investeringsbegroting en een meerjaren exploitatiemodel welke tweemaal per jaar worden bijgesteld.

Bijlage 1

Risico	Kritische Beheersmaatregelen
Toename contractrisico's	• Nauwgezet monitoren, zodat tijdig kan worden bijgestuurd of het gesprek kan worden aangegaan met de financier. • Minder afrekenparameters afspreken in contracten met verzekeraars.
Behoud/werving gekwalificeerd personeel	• Yulius leidt zelf personeel op. • Secundaire arbeidsvoorwaarden idealiseren (prettige werkomstandigheden). • Via netwerk nieuwe werknemers werven.
Verzuim	• Workshops & trainingen voor personeel en management. • Weerstand personeel opbouwen d.m.v. korting op sportschoolabonnement.
Datalek	• Continuering werkgroep informatiebeveiliging. • Bewustzijn van de belangen creëren bij werknemers. • Trainingen/workshops geven over informatiebeveiliging.
Medicatieveiligheid	• Trainingen waarin duidelijk gemaakt wordt wat er van de medewerkers wordt verwacht.
Agressie/Grensoverschrijdend gedrag	• Training en opleiding van medewerkers. Leidraad Veilige zorgrelatie. • Vastlegging van gedragsnormen en consequenties bij overschrijding. • Klokkenluidersregeling. • Registratie van incidenten in Triasweb. • Creëren van een open cultuur en veiligheid om zaken bespreekbaar te maken.

1.2 VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

1.2.1 Voorwoord

De raad van toezicht legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. Uitgangspunten in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording is de Governance Code Zorg 2022 en zijn intern vastgestelde toezichtvisie.

1.2.2 De raad van toezicht

Samenstelling raad van toezicht

Naam	Functie	(Neven)functies ^[1] / gevolgde deskundigheidsbevordering in 2022
De heer drs. R.E.C.S. Hoogma	Voorzitter vanaf 1-10-2020, lid sinds 08-04-2020	- <i>Zelfstandig gevestigd adviseur, coach en (interim) manager, moderator</i> - Programma-directeur Erasmus Centrum voor Zorgbestuur - Lid van de the Advisory Board SA Health van TU/e - lid raad van toezicht Parkinson.NL - Lid van de raad toezicht van Liberein - Lid van adviesraad gezondheidszorg van ING bank Gevolgde deskundigheidsbevordering: - Masterclass wonen, zorg en welzijn
De heer drs. J.H. de Bie	Lid	<i>Kinderarts Antonius Ziekenhuis Nieuwegein</i> - Medisch Manager Waardegedreven Verbeteren Antonius Ziekenhuis - Programmaleider Masterclass Startende Toezichthouder voor Medisch Specialisten (Governance University i.s.m. Academie voor Medisch Specialisten) - Lid expertteam Multidisciplinair Gesprek van het landelijke programma Tijd voor verbinding Gevolgde deskundigheidsbevordering: - coaching-opleiding Academie voor medisch specialisten
Mevrouw dr. A.M.J.J. Bour	Lid	<i>Psychiater, voorzitter medische staf GGzE</i> - Lid audit commissie Nederlandse Vereniging voor Psychiatrie - Lid Adviesraad Wetenschap en Innovatie Hersenstichting Gevolgde deskundigheidsbevordering: - NTVZ: verdiepende leergang toezicht op kwaliteit
De heer drs. K.L.M. Perik RC	Lid	<i>Partner SIS Finance</i> - Voorzitter Curatorium Postdoctorale Controllersopleiding in Rotterdam - Lid raad van toezicht medisch specialistisch bedrijf MSNW (voorzitter financiële commissie) - Gastdocent Cost Accounting Erasmus Universiteit Rotterdam Gevolgde deskundigheidsbevordering: - Commissarissenopleiding Hemingway (start december 2021)
Mevrouw dr. J. Ravensbergen	Lid	<i>Lid College van Bestuur, Avans Hogeschool</i> Nevenfuncties: - Lid bestuur WorldRowing - Voorzitter Gender Equality Diversity & Inclusion commissie WorldRowing - Vicevoorzitter ZonMw Commissie Sport Onderzoek en Innovatie - Vicevoorzitter Raad van Commissarissen NAC-Breda BV - Voorzitter raad van toezicht Transvorm - Voorzitter bestuur Braventure - Voorzitter landelijke onderzoekstafel Veiligheid

^[1] Voor de volledigheid wordt van de leden van de Raad van Toezicht, indien er sprake van is, allereerst hun reguliere functie vermeld. Deze is cursief weergegeven.

Naam	Functie	(Neven)functies ^[1] / gevolgde deskundigheidsbevordering in 2022
		- Voorzitter adviescommissie van deskundigen LVv Vertrouwenspersonen - Voorzitter bestuur HOVO Brabant - Lid adviescollege Open Science Vereniging Hogescholen (VH) - Lid adviesraad Nationaal Programma Open Science (NPOS) namens VH - Lid bestuurscommissie Mens & Organisatie VH - Lid CAO onderhandelingsdelegatie namens VH - Lid stuurgroep Just Transition Fund West-Brabant - Lid raad van toezicht Stichting Biobased Delta - Lid bestuur Regionaal Werkbedrijf Regio West-Brabant - Lid dagelijks bestuur Zorgacademie Midden-Brabant - Lid stuurgroep Brabants Actieprogramma Behoud Zorgprofessionals - Lid College van de Kapittelzaal Grote Kerk Breda
		Gevolgde deskundigheidsbevordering: - Ebbinge/MVO: webinars krapte in de arbeidsmarkt, groene energie - SURF: online seminars 'Waarden wat zijn ze Waard' - NCD: Dag van de Commissaris - SER/Topvrouwen United: Celebrate Diversity, Embrace Inclusion - Comenius: Beweging naar Wijsheid

Rooster van aan- en aftreden

Naam	(Her)benoemd per	Herbenoemd op	Aftredingsdatum	Herkiesbaar
Dhr. drs. J.H. de Bie**	Lid sinds 02-09-2015	02-09-2019	02-09-2023	Nee
Mevr. dr. A.M.J.J. Bour	Lid sinds 24-05-2022		31-12-2021	Ja
Dhr. drs. R. E.C.S. Hoogma*	Lid sinds 08-04-2020		08-04-2024	Ja
Dhr. drs. K.L.M. Perik RC	Lid sinds 19-04-2018	20-04-2022	20-04-2026	Nee
Mevr. dr. J. Ravensbergen ***	Lid sinds 19-04-2018	20-04-2022	20-04-2026	Nee

* voordracht or

** voordracht ccr

*** voordracht MR

De werving en selectie van Mevrouw Bour is begeleid door een werving- en selectiebureau. Het profiel is tot stand gekomen door bespreking met raad van toezicht, raad van bestuur en medezeggenschapsorganen binnen Yulius.

1.2.3 Scope van het intern toezicht

Het intern toezicht raakt de zorgaanbieder zelf, de overige groepsmaatschappijen in het concern en de deelnemingen waarin de zorgaanbieder via kapitaaldeelname en/of zeggenschapsrelaties participeert.

Entiteiten waar de raad van toezicht van toezicht op houdt
Stichting Yulius
Stichting Yulius Onderwijs

1.2.4 Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
raad van toezicht	5	Financiële cijfers, bestuursverslagen, corona, treassurystatuut/-jaarplannen, dataveiligheid, kwaliteit en Innovatie, samenwerking, begroting, jaarrekening, Zorgprestatiemodel, ontwikkeling en beveiliging PGO, managementletter, verkoop vastgoed, fiscaal statuut, gunningen, verslagen commissies RvT, Mevis, (evaluatie) jaarplan RvB, bezoldiging, indeling WNT-klasse, (her) benoemingen, strategische koers, kaderbrief
raad van toezicht zonder de bestuurder	4	Vooroverleg ten behoeve van RvT-vergadering
Remuneratiecommissie	2	Indeling WNT klasse en bezoldiging RvT-leden Jaargesprek met geneesheren directeur
Auditcommissie	3	Financiële cijfers, treassurystatuut/-jaarplannen, begroting, jaarrekening fiscaal statuut, gunningen, Mevis, verkoop vastgoed, accountantsverslag, zorgverkoop, zelfonderzoek, ZPM, risicobeoordeling, EPD-conversie
Commissie kwaliteit en veiligheid	2	Rondleiding CSP, verbeterregister IGJ, verbeterregister, rapportage HKZ, jaarverslagen (PvP, Klachtencommissie), Wvggz, PGO, Mentaal gezondheids-centrum, toetsingskaders verplichte zorg.
raad van toezicht met OR	2	Samenwerkingsconvenant, relevante actuele ontwikkelingen, kaderbrief
raad van toezicht met CCR	2	Relevante actuele ontwikkelingen
Werkbezoeken	1	Een separaat locatiebezoek aan locatie het Fundament

1.2.5 Besluiten raad van toezicht

Onderwerp				
Jaarrekening 2021	Vergaderjaarplanning 2023	Meerjareninvesteringsbegroting	Samenstelling auditcomitee	Strategische meerjarenkoers
WNT-klasse 2022/ bezoldiging RvT-leden	Jaarplan Raad van Bestuur 2022	Aankoop van vastgoed (zorg) en de aantrekking van externe financiering	Benoeming nieuw lid RvT	Vergoeding voor extra diensten
DIGIMV 2021	Begroting 2022	Verkoop van locatie Korianderhof	Herbenoeming 2 RvT-leden	Treasurystatuut/-jaarplan
Overdracht van het juridisch eigendom van schoollocatie van Stichting Yulius aan Stichting Yulius Onderwijs	Fiscaal statuut	Informatieprotocol	Rooster van aftreden RvT	

1.2.6 De samenwerking met de raad van bestuur

De samenwerking tussen de raad van toezicht verloopt soepel en de lijnen zijn kort. Tussen de voorzitter van de raad van toezicht en de raad van bestuur zijn er reguliere overleggen om zaken daar waar nodig af te stemmen. In verband met het vertrek van een lid van de raad van toezicht en na een periode van beperkt fysiek contact door het corona virus is extra geïnvesteerd in de samenwerking en dit werpt zijn vruchten af.

De raad van toezicht ontvangt informatie³ zowel schriftelijk als mondeling tijdens vergaderingen. Elke twee maanden ontvangt de raad van toezicht een bestuursverslag waar op gedetailleerder niveau informatie wordt verstrekt over de organisatie. Ook is er met regelmaat contact met de cliëntenraad of ondernemingsraad zoals ook beschreven in de Toezichtvisie van de raad van toezicht.

1.2.7 Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

De raad van toezicht ziet toe op dat alle voornemens verwerkt worden in de planning- en control cyclus. Deze voornemens worden verwerkt in meerjarige investeringsoverzichten, begroting maar ook in het jaarplan van de raad van bestuur. Deze stukken zijn in 2022 aan de raad van toezicht aan geboden ter kennisname c.q. besluitvorming. De raad van toezicht concludeert dat deze vertaling correct verloopt. In 2022 is het de meerjaren koers (Ontwikkeldocument Koers Yulius) vastgesteld. Hierbij de is de raad van toezicht vooraf betrokken en heeft uiteindelijk na afronding van het traject het document goedgekeurd. In dit traject heeft de raad van toezicht zowel informeel als formeel gereflecteerd op de ontwikkelingen in de samenleving en dit is meegenomen bij de totstandkoming van de meerjaren koers.

De raad van toezicht constateert dat de raad van bestuur goed functioneert. Toezichthouden bij een goed functionerende raad van bestuur is ook een thema geweest bij de evaluatie van de raad van bestuur. Dat heeft geleid tot mee kijken in de keuken, en het stellen van vragen die de raad van toezicht voor zichzelf formuleert. Bijvoorbeeld: aan het einde van een bijeenkomst: wat snappen we nu beter dan voorafgaand aan het overleg.

³ Er is een informatieprotocol waarin is vastgelegd welke informatie en op welke wijze en de raad van toezicht ontvangt.

De raad van toezicht bespreekt elk (boek)jaar het accountantsverslag, jaarverslag, jaarrekening en DIGIMV. De jaarrekening en accountantsverslag wordt ook besproken in de auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. Aan de hand van deze documenten wordt terug gekeken naar de prestaties van de organisatie maar ook vooruit gekeken naar welke betekenis dit zal hebben in de nabije toekomst. Er waren geen bijzondere aandachtspunten. Elk jaar is in het accountsverslag een stijgende lijn te zien hoe op Yulius steeds beter in control is en alles op orde heeft. De raad van toezicht is hier tevreden over.

De samenwerking met de accountant verloopt goed. De accountant geeft in vergadering zijn visie op de jaarrekening en wat hij heeft aangetroffen bij controle. Dit heeft niet geleid tot een bijzondere aandachtspunten.

Wet- en regelgeving

Ook in 2022 blijkt dat de wet verplichte geestelijke gezondheidszorg een wet is die veel administratieve lasten met zich mee brengt. De bedoeling van de wet kan in een enkel geval niet waar gemaakt worden in verband met de wijze hoe de wet is vorm gegeven. In de commissie Kwaliteit en Veiligheid wordt hier ook gesproken en over welke mogelijkheden er zijn binnen de kaders van de wet en welke afspraken gemaakt kunnen worden met externe samenwerkingspartners in de keten. De invoering van het zorgprestatie model is een ontwikkeling waaruit nog moet blijken welke gevolgen dit zal hebben voor Yulius. De raad van toezicht heeft hier aandacht voor en zal in 2023 kennis nemen van de resultaten. Een ander aandachtspunt dat de raad van toezicht is de aanbestedingen en bijbehorende verantwoordingslasten van elke regio/gemeenten die aan Yulius worden opgelegd. Dit geldt voor meer zorgaanbieders en niet specifiek voor Yulius. De raad van toezicht is voorstander van goed verantwoording maar is van opvatting dat gemeenten meer uniformiteit dienen aan te brengen in de werkwijzen zodat de administratieve lasten verlaagd kunnen worden.

1.2.8 Reflectie vanuit de rol als strategische partner

De raad van toezicht wordt (tijdig) betrokken bij strategievorming. Bij de opstelling van de strategische (meerjaren) koers is de raad van toezicht zowel vooraf als bij afronding betrokken. Verschillende perspectieven zijn vanuit ieders deskundigheid ingebracht en mee genomen in de vorming van de strategische koers. Daarnaast zijn tijdens vergaderingen ook onderwerpen als vorming van een nieuw organisatieonderdeel, kaderbrief 2023 en intensieve samenwerking met externe partijen aan de orde geweest. Opbrengst vertaalt ze in een meer gedragen strategie door reflectie op aangedragen onderwerpen.

1.2.9 Reflectie vanuit de rol als werkgever

Jaarlijks heeft de renumerationcommissie een gesprek met beide leden van de raad van bestuur waarbij het functioneren van de bestuurders aan de orde komt. Hierbij wordt aandacht besteedt aan persoonlijke ontwikkeling, samenwerking en realiseren van de strategische opgaves. Ook in 2022 heeft dit gesprek plaatsgevonden. De raad van toezicht is van opvatting dat de raad van bestuur buitengewoon goed functioneert in een zeer complex en uitdagende omgeving.

De raad van toezicht wordt goed geïnformeerd over de benoeming van sleutelpersonen in de organisatie en is in gelegenheid om hen te ontmoeten tijdens commissievergaderingen c.q. locatiebezoeken.

1.2.10 Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

De raad van toezicht heeft in 2022 geen noodzaak gezien om naast de informele contacten die elk lid uiteraard heeft extra contact te leggen met de externe stakeholders. Contact met de externe stakeholders wordt primair als taak gezien van de raad van bestuur en directies. De raad van toezicht voert intern gesprekken met de cliëntenraad, bureau Geneesheer- Directeuren en ondernemingsraad.

1.2.11 Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

Tijdens het vooroverleg en tussen leden vindt reflectie op eigen functioneren plaats. De zelfevaluatie is ook een instrument wat gebruikt wordt als input voor reflectie. De zelfevaluatie heeft op 14 oktober 2021 en 31 januari 2023 onder begeleiding van een extern deskundige plaatsgevonden. (zie boven). Daarnaast werd gesproken over de onderlinge verhoudingen en de relatie met de raad van bestuur. In beide gevallen werden deze als constructief en prettig benoemd. Ook ervaart men openheid om te spreken over alle kwesties.

In het overzicht samenstelling raad van toezicht zijn de trainingen/deskundigheidsbevorderingen etc. weer gegeven.

Stichting Yulius draagt zorg voor de bezoldiging van de toezichthouder.

De bezoldiging van een lid in 2022 bedraagt € 16.250, -

De bezoldiging van de voorzitter bedraagt € 24.380, -.

De interne toezichthouder hanteert de adviesregeling van de NVTZ met betrekking tot het maximum van de bezoldiging.

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		1.520	4.762
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		21.582	58.768
		23.102	63.530
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		30.505.619	19.260.415
Machines en installaties		3.502.477	3.255.219
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.208.574	2.910.226
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		9.646	0
		37.226.316	25.425.860
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		17.842	27.227
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		232.817	279.891
		250.659	307.118
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		5.956.757	17.319.858
Overige vorderingen en overlopende activa		22.701.091	29.713.643
		28.657.848	47.033.501
Liquide middelen	5	25.362.611	15.872.487
Totaal activa		91.520.536	88.702.496

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		16.284	16.284
Bestemmingsreserve		30.281.908	27.971.879
Bestemmingsfonds		75.816	144.649
		30.374.008	28.132.812
Vorzieningen	7		
Overige		8.286.250	8.594.642
		8.286.250	8.594.642
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		22.921.087	16.480.624
		22.921.087	16.480.624
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Voorschotten inzake Jeugdwet		0	10.353.090
Vakantiedagen		7.960.911	7.520.724
Vakantietoeslag		3.714.522	3.453.007
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		750.983	3.233.429
Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.596.541	5.078.290
Schulden terzake van pensioenen		1.381.303	454.376
Overige schulden		6.217.254	3.276.842
Overige passiva		4.317.677	2.124.660
		29.939.191	35.494.418
Totaal passiva		91.520.536	88.702.496

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		49.157.906	49.204.738
Wet langdurige zorg		16.611.757	14.707.031
Jeugdwet		29.615.105	31.277.640
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		4.015.071	4.929.662
		99.399.839	100.119.071
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	10.009.773	11.931.722
Netto omzet		109.409.612	112.050.793
Overige bedrijfsopbrengsten	16	44.847.877	42.085.989
Som der bedrijfsopbrengsten		154.257.489	154.136.782
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	17	10.305.813	11.702.428
Lonen en salarissen	18	84.678.254	81.386.386
Sociale lasten	19	13.614.105	12.655.952
Pensioenlasten	20	9.279.836	8.562.320
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	3.495.433	3.584.036
Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa	22	1.000.000	0
Overige bedrijfskosten	23	29.364.871	28.988.121
Som der bedrijfslasten		151.738.312	146.879.243
BEDRIJFSRESULTAAT		2.519.177	7.257.539
Rentebaten	24	8.516	9.123
Rentelasten	25	-301.129	-314.845
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	26	14.632	112.322
RESULTAAT		2.241.196	7.064.139

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 €	2021 €
Reserve aanvaardbare kosten	1.347.801	6.077.094
Egalisatiereserve Gemeente Dordrecht	-68.833	0
Algemene reserve onderwijs	498.857	514.893
Bestemmingsreserve onderwijs	463.371	472.152
	2.241.196	7.064.139

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.519.177		7.257.539
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	4.495.433		3.584.036	
- mutaties voorzieningen	7	-308.392		3.426.361	
- boekresultaat afwaardering van vaste activa	1, 2	92.053		33.612	
- mutatie egalisatiereserve gemeente Dordrecht	6	-68.833		0	
- te ontvangen dividendbelasting	26	24.017		5.817	
			4.234.278		7.049.826
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten		0		4.767.774	
- vorderingen	4	18.375.657		-17.084.796	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-5.960.229		1.775.958	
			12.415.428		-10.541.064
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			19.168.883		3.766.301
Ontvangen interest	24	8.516		9.123	
Betaalde interest	25	-301.129		-314.845	
Ontvangen dividenden	26	32.961		69.247	
			-259.652		-236.475
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			18.909.231		3.529.826
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-16.347.514		-1.997.985	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	14.113		14.111	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-16.333.401		-1.983.874
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	8.100.000		0	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.254.539		-1.154.535	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			6.845.461		-1.154.535
Mutatie geldmiddelen			9.421.291		391.417
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	15.872.487		15.481.070	
Stand geldmiddelen per 31 december	5	25.362.611		15.872.487	
Mutatie geldmiddelen			9.490.124		391.417

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Stichting Yulius is statutair en feitelijk gevestigd te Dordrecht op het adres Burgemeester de Raadsingel 93c en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24466362. Yulius is een expertiseorganisatie in de regio Zuidwest-Nederland die zich richt op het bieden van zorg in iedere levensfase van cliënten met complexe psychiatrische problematiek en leerlingen met psychiatrische problemen (cluster 4-onderwijs).

Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting Yulius vormt samen met Stichting Yulius Onderwijs een groep. De zorgactiviteiten zijn ondergebracht bij Stichting Yulius en de onderwijsactiviteiten bij Stichting Yulius Onderwijs. Stichting Yulius is het hoofd van de groep. Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Yulius als van de tot de groep behorende rechtspersonen. De geconsolideerde rechtspersoon betreft Stichting Yulius Onderwijs. Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Yulius, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

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

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- De schattingen ten behoeve van de omzetbepaling, van de contractrisico's en de mogelijk terug te betalen bedragen aan zorgverzekeraars in het kader van de zelfonderzoeken;
- De economische gebruiksduur van de materiële vaste activa; en
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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.

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 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.

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. 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. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Deelnemingen

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente inkomsten ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

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.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde van de onderhoudsuitgaven volgens het meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieke medewerkers waarvan verondersteld wordt dat zij niet meer terug keren is een voorziening gevormd. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op de nog te betalen salariskosten voor de nog resterende maanden tot en met het tweede ziektejaar of tot aan moment van uitdiensttreden. Daarbij wordt rekening gehouden met de korting op de loondoorbetaling conform de cao. Verder wordt in de voorziening rekening gehouden met een nog te betalen transitievergoeding bij uit diensttreding. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de nog te betalen transitievergoedingen bij uit diensttreding die bij het UWV geclaimd kunnen worden, wordt een vordering opgenomen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. het generatiepact.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Voorziening claims en geschillen

De voorziening claims en geschillen betreft de verwachte kosten die voortvloeien uit procedures en rechtsgedingen als gevolg van claims en geschillen. De omvang van de voorziening is bepaald op basis van de beste schatting van het bedrag waarvoor de verplichting afgewikkeld kan worden. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten betreffen de onvermijdbare kosten om aan de contractuele verplichtingen te voldoen voor zover deze de voordelen uit de overeenkomst overtreffen. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorziening omzetrisico's

De voorziening omzetrisico's betreft omzetnuancering en contractrisico's. Omzetnuancering betreft de verwachte terugbetalingen in verband met zelfonderzoek of als gevolg van op andere gronden moeten herzien van de omzet.

Contractrisico betreft de verwachte terugbetaling als gevolg van geleverde zorg welke niet gedekt wordt door lopende contracten en waarvoor geen aanvullende afspraken met financiers gemaakt kunnen worden.

Voorziening negatief getoetsten onderwijs

De voorziening negatief getoetsten wordt opgenomen voor het bedrag van de verwachte uitkeringen voor voormalige onderwijs medewerkers die negatief getoetst zijn door het Participatiefonds. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Pensioenen

Stichting Yulius 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 Yulius. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Yulius 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.

Stichting Yulius 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 Yulius heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting Yulius in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting Yulius en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Yulius zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting Yulius is opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	16.210	725.397	0	0	741.607
- cumulatieve afschrijvingen	0	11.448	666.629	0	0	678.077
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	4.762	58.768	0	0	63.530
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	3.242	37.186	0	0	40.428
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	-3.242	-37.186	0	0	-40.428
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	16.210	725.397	0	0	741.607
- cumulatieve afschrijvingen	0	14.690	703.815	0	0	718.505
Boekwaarde per 31 december 2022	0	1.520	21.582	0	0	23.102
<i>Afschrijvingspercentage</i>		20%	20% - 33,3%			

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaan voornamelijk uit de aanschaf en ontwikkeling van software en licenties.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	37.802.421	6.537.819	22.422.272	0	80.956	66.843.468
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	18.542.006	3.282.600	19.512.046	0	80.956	41.417.608
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>19.260.415</u>	<u>3.255.219</u>	<u>2.910.226</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.425.860</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	13.877.158	660.815	1.799.895	9.646	0	16.347.514
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.631.954	408.316	1.414.735	0	0	3.455.005
- bijzondere waardeverminderingen	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	5.241	206.637	0	0	211.878
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	119.825	0	0	119.825
per saldo	<u>0</u>	<u>5.241</u>	<u>86.812</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92.053</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.245.204</u>	<u>247.258</u>	<u>298.348</u>	<u>9.646</u>	<u>0</u>	<u>11.800.456</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	51.679.579	7.193.393	24.015.530	9.646	80.956	82.979.104
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.173.960	3.690.916	20.806.956	0	80.956	45.752.788
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>30.505.619</u>	<u>3.502.477</u>	<u>3.208.574</u>	<u>9.646</u>	<u>0</u>	<u>37.226.316</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33,3%		20% - 33,3%	

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 27,6 mln (2021: € 27,6 mln) als onderpand voor schulden aan ING Bank NV en het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) en voor een bedrag van € 2.630.000 (2021: € 2.630.000) als onderpand voor schulden aan de gemeente Dordrecht. Voor een nadere toelichting over verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

Stichting Yulius heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2022 een afwaardering verwerkt van € 1 mln (2021: € 0).

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel-nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	27.227	279.891	0	307.118
Resultaat deelnemingen	0	0	-9.385	0	0	-9.385
Ontvangen dividend	0	0	0	-32.961	0	-32.961
Aflossing leningen	0	0	0	-14.113	0	-14.113
Boekwaarde per 31 december 2022	0	0	17.842	232.817	0	250.659
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 14.111 (2021: € 14.111) een looptijd korter dan 1 jaar.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 143.354 (2021: € 485.000).

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Nog te factureren Zvw	14.796.820	17.008.428
Nog te factureren Jeugdwet	3.880.917	5.150.932
Nog te factureren WMO	662.714	998.630
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	491.740	482.280
Vorderingen op belastingdienst	5.817	16.204
Vorderingen op personeel	37.239	33.174
Overige vorderingen	1.920.732	5.040.190
Vooruitbetaalde bedragen	905.112	983.805
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	22.701.091	29.713.643

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringsverschil WLZ. De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	482.280		482.280
Financieringsverschil boekjaar					491.740	491.740
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	-482.280		-482.280
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	-482.280	491.740	9.460
Saldo per 31 december	0	0	0	0	491.740	491.740

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	491.740	482.280
- overige schulden	0	0
	491.740	482.280

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	16.611.757	14.707.436
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.120.017	14.225.156
Totaal financieringsverschil	491.740	482.280

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	25.304.995	15.818.382
Kassen	57.616	54.105
Totaal liquide middelen	25.362.611	15.872.487

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties. De omvang hiervan is nader toegelicht onder de 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen'.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	16.284	0	0	16.284
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	16.284	0	0	16.284

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Reserve aanvaardbare kosten	22.533.848	1.347.801	0	23.881.649
Algemene reserve Onderwijs	4.965.879	498.857	0	5.464.736
Bestemmingsreserve Onderwijs	472.152	463.371	0	935.523
Totaal bestemmingsreserve	27.971.879	2.310.029	0	30.281.908

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Egalisatiereserve Gemeente Dordrecht	144.649	-68.833	0	75.816
Totaal bestemmingsfonds	144.649	-68.833	0	75.816

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	2.986.754	1.016.377	599.230	0	3.403.901
Langdurig zieken	967.188	1.066.941	764.095	37.982	1.232.052
Uitgestelde beloningen	1.418.910	287.924	97.985	44.403	1.564.446
Claims en geschillen	98.500	31.050	29.672	46.878	53.000
Verlieslatende contracten	206.368	0	206.368	0	0
Omzetrisico's	2.904.992	1.360.492	2.241.984	0	2.023.500
Negatief getoetsten onderwijs	11.930	0	2.018	561	9.351
Totaal voorzieningen	8.594.642	3.762.784	3.941.352	129.824	8.286.250

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.284.361
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.001.889
hiervan > 5 jaar	1.495.704

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.659.538	1.254.536
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.921.087	16.480.624
hiervan > 5 jaar	16.397.701	11.520.515

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In het kader van het kredietarrangement bij de ING Bank NV en de bij het WfZ geborgde lening zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Gezamenlijk hypotheekrecht met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) voor een bedrag van € 27,6 mln:
 - eerste in rang op de zorgcomplexen aan Beukenlaan 21 te Asperen, Dennenhout 1 te Barendrecht, Amazone 7 te Dordrecht, Schepenlaan 17 te Asperen, Wijnkoperstraat 2 te Gorinchem, Boerhaavelaan 2 te Barendrecht en Elzengarde 144 te Hendrik-Ido-Ambacht
 - tweede in rang op de zorgcomplexen aan Van den Broek-erf 219 te Dordrecht en Kort-Ambachtlaan 26M te Zwijndrecht;
- Verhaalsregeling Zekerheidsrechten;
- Een negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring;
- Gezamenlijke verpanding roerende zaken (eerste pandrecht) met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ);
- Stamverpandingen boekvorderingen (eerste pandrecht).

In het kader van de door de Gemeente Dordrecht verstrekte leningen is voor een bedrag van € 2.630.000 hypotheekrecht gevestigd eerste in rang op de zorgcomplexen aan Van den Broek-erf 219 te Dordrecht, Overkampweg 135 te Dordrecht en Kort-Ambachtlaan 26M te Zwijndrecht.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.659.538	1.254.536
- Nog te betalen salarissen	164.962	71.946
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	301.314
- Af te dragen omzetbelasting	17.417	30.296
- Nog te betalen rente	17.077	21.421
- Overige nog te betalen kosten	4.358.260	1.597.329
Totaal overige schulden	6.217.254	3.276.842
Overige passiva:		
- Diversen	4.317.677	2.124.660
Totaal overige passiva	4.317.677	2.124.660

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 5 mln (2021: € 5 mln) en de rente EURIBOR plus 2,2%.

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Stichting Yulius 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 Stichting Yulius verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij vijf grote contractanten. Het totaal van de kredietbeheersing is daarmee overzichtelijk en waar nodig is een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Yulius heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2023 in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Hellingen	415.356	0	0	31-12-2023
Touwbaan 1	288.964	45.918	0	28-2-2024
Burgemeester de Raadsingel	627.278	2.509.112	2.302.883	31-8-2032
Metroplein	92.148	0	0	31-12-2023
Admiraalsplein	19.210	0	0	31-12-2023
Oostzeedijk 276	42.298	0	0	30-11-2023
Oranjelaan 11	14.354	57.415	14.393	31-12-2029
Burgemeester de Raadsingel	99.152	135.554	0	14-5-2025
Wilhelminastraat 80-106	99.083	24.703	0	1-4-2024
Wilhelminastraat 71 en 73	1.326.728	5.306.910	30.540.178	1-1-2052
Rijnstraat (woningen)	164.888	0	0	31-12-2023
Maasplein	6.376	0	0	31-12-2023
Zaling 1-109	365.104	1.460.416	913.260	1-7-2031
Stellingmolen	7.135	0	0	31-12-2023
Arkelse Onderweg 61A	12.679	0	0	1-7-2023
Poortmolen (Fjord)	119.000	0	0	31-12-2023
<i>Totaal</i>	<i>3.580.752</i>	<i>9.540.027</i>	<i>33.770.714</i>	

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.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> <u>2023 in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Bankgaranties	104.737		280.808	<u>n.v.t.</u>
Leasecontracten auto's	100.478	203.925		<u>2023 - 2027</u>
<i>Totaal</i>	<i>205.215</i>	<i>203.925</i>	<i>280.808</i>	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Yulius heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de afwikkeling van de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Yulius verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

13.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Yulius is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rentevast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Gemeente Dordrecht	3-mei-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,12%	n.v.t.	225.577	0	56.723	168.854	0	3	lineair	56.723	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-nov-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,80%	1-nov-23	680.670	0	56.723	623.947	340.335	11	lineair	56.723	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-jul-14	1.134.451	15	Hypothecair	2,09%	1-jul-24	588.451	0	78.000	510.451	120.451	7	lineair	78.000	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	15-dec-14	1.134.451	16	Hypothecair	1,77%	15-dec-24	621.351	0	73.300	548.051	181.551	9	lineair	73.300	Hypothecair
ING Bank NV	1-mei-11	4.278.594	35	Hypothecair	3,15%	1-okt-25	2.985.781	0	123.125	2.862.656	2.247.031	23	lineair	123.125	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	1.400.000	7	Hypothecair	2,15%	31-dec-27	1.250.000	0	200.000	1.050.000	50.000	5	lineair	200.000	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	5.000.000	10	Hypothecair	1,84%	31-dec-23	4.850.000	0	200.000	4.650.000	3.650.000	8	lineair	200.000	Hypothecair
Nederlandse Waterschapsbank	31-dec-20	7.000.000	15	Hypothecair	-0,13%	n.v.t.	6.533.333	0	466.667	6.066.666	3.733.333	13	lineair	466.667	Borging WfZ
Nederlandse Waterschapsbank	13-dec-22	8.100.000	20	Hypothecair	2,73%	n.v.t.	0	8.100.000	0	8.100.000	6.075.000	20	lineair	405.000	Borging WfZ
Totaal							17.735.163	8.100.000	1.254.538	24.580.625	16.397.701			1.659.538	

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

15. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	10.009.773	11.931.722
Totaal	<u>10.009.773</u>	<u>11.931.722</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	3.160.461	3.476.112
- Rijkssubsidie Ministerie OCW m.b.t. Primair Onderwijs	36.513.068	32.173.031
- Subsidies en bijdragen van provincies en gemeenten	1.252.768	644.203
- Subsidie zorgbonus	0	698.426
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	1.598.289	1.473.496
- Verhuuropbrengsten	424.825	431.113
- Overige opbrengsten	1.898.466	3.189.608
Totaal	<u>44.847.877</u>	<u>42.085.989</u>

LASTEN

17. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.187.043	2.401.096
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	9.118.770	9.259.591
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	41.741
Totaal	<u>10.305.813</u>	<u>11.702.428</u>

18. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	84.678.254	80.729.701
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	656.685
Totaal	<u>84.678.254</u>	<u>81.386.386</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
- Zorg	1.102	1.078
- Onderwijs	337	309
	<u>1.439</u>	<u>1.387</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	40.428	58.707
- materiële vaste activa	3.455.005	3.525.329
Totaal afschrijvingen	<u>3.495.433</u>	<u>3.584.036</u>

22. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

De overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.000.000	0
Totaal	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

23. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.345.504	5.025.676
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.893.490	2.841.706
Overige personeelskosten	4.294.975	3.709.581
Algemene kosten	7.491.876	7.130.560
Huur en leasing	4.674.199	4.580.191
Onderhouds- en energiekosten	3.295.595	3.247.969
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.369.232	2.452.438
Totaal overige bedrijfskosten	<u>29.364.871</u>	<u>28.988.121</u>

24. Rentebaten

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	8.516	9.123
Totaal	<u>8.516</u>	<u>9.123</u>

25. Rentelasten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-301.129	-314.845
Totaal	<u>-301.129</u>	<u>-314.845</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

26. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
(Te) Ontvangen dividenden	24.017	108.025
Resultaat deelnemingen	-9.385	4.297
Totaal	<u>14.632</u>	<u>112.322</u>

27. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	170.589	160.461
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	24.945	27.983
3. Fiscale advisering	927	15.720
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>196.461</u>	<u>204.164</u>

Toelichting:

De in bovenstaande tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	M.J.J. de Bruin Bestuurder	J.A.C. Oosterwijk Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-17	1-mei-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	78%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	186.231	146.026
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.505	10.514
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	199.736	156.540
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	168.000
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	78%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.562	139.815
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.784	9.939
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	195.346	149.754
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	162.556

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	R.E.C.S. Hoogma Voorzitter RvT	J.H. de Bie Lid RvT	K.L.M. Perik Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	8-apr-20	27-nov-15	19-apr-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.140	16.093	16.093
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	23.696	15.800	15.800
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900

	J. van der Lelij - Ravensbergen Lid RvT	A.M.J.J. Peters - Bour Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	19-apr-18	25-mei-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.093	9.796
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	13.078

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.800	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.900	n.v.t.

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Yulius een totaalscore van 12 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse V, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		1.520	4.762
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		21.582	58.769
		23.102	63.531
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		29.755.241	18.610.550
Machines en installaties		3.270.450	3.010.078
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.981.925	1.785.337
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op mva		9.646	0
		35.017.262	23.405.965
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		17.842	27.227
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		232.817	279.891
		250.659	307.118
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		5.877.815	17.181.835
Op groepsmaatschappijen		27.883	51.815
Overige vorderingen en overlopende activa		22.422.147	27.643.071
		28.327.845	44.876.721
Liquide middelen	5	15.648.640	9.279.866
Totaal activa		79.267.508	77.933.201

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		16.284	16.284
Bestemmingsreserve		23.881.651	22.533.850
Bestemmingsfonds		75.816	144.649
		23.973.751	22.694.783
Voorzieningen	7		
Overige		6.534.013	7.232.750
		6.534.013	7.232.750
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		22.921.087	16.480.624
		22.921.087	16.480.624
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Voorschotten inzake Jeugdwet		0	10.353.090
Vakantiedagen		7.960.911	7.520.724
Vakantietoelage		2.826.554	2.717.538
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		750.983	2.953.408
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.263.625	4.119.956
Schulden terzake van pensioenen		1.017.566	116.700
Overige schulden		5.849.482	3.201.972
Overige passiva		3.169.536	541.656
		25.838.657	31.525.044
Totaal passiva		79.267.508	77.933.201

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		49.157.906	49.204.738
Wet langdurige zorg		16.611.757	14.707.031
Jeugdwet		29.615.105	31.277.640
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		4.015.071	4.929.662
		99.399.839	100.119.071
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	10.009.773	11.931.722
Netto omzet		109.409.612	112.050.793
Overige bedrijfsopbrengsten	16	7.117.315	8.410.186
Som der bedrijfsopbrengsten		116.526.927	120.460.979
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	17	9.162.679	10.169.728
Lonen en salarissen	18	64.988.461	64.276.178
Sociale lasten	19	10.361.475	9.477.441
Pensioenlasten	20	6.190.132	5.671.154
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	2.922.026	3.080.205
Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa	22	1.000.000	0
Overige bedrijfskosten	23	20.345.194	21.519.268
Som der bedrijfslasten		114.969.967	114.193.974
BEDRIJFSRESULTAAT		1.556.960	6.267.005
Rentebaten	24	8.505	9.112
Rentelasten	25	-301.129	-311.346
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	26	14.632	112.322
RESULTAAT		1.278.968	6.077.093
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		€	€
Reserve aanvaardbare kosten		1.347.801	6.077.093
Egalisatiereserve gemeente Dordrecht		-68.833	0
		1.278.968	6.077.093

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.556.960		6.267.005
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21, 22	3.922.026		3.080.205	
- mutaties voorzieningen	7	-698.737		3.232.561	
- boekresultaat afwaardering van vaste activa	1, 2	0		0	
- mutatie egalisatiereserve gemeente Dordrecht	6	-68.833		0	
- te ontvangen dividend(-belasting)	26	24.017		5.817	
			3.178.473		6.318.583
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk DBC-zorgproducten		0		4.767.774	
- vorderingen	4	16.548.879		-17.099.936	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-6.091.389		1.179.587	
			10.457.490		-11.152.575
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.192.923		1.433.013
Ontvangen interest	24	8.505		9.112	
Betaalde interest	25	-301.129		-311.346	
Ontvangen dividenden	26	32.961		69.247	
			-259.663		-232.987
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			14.933.260		1.200.026
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-15.492.894		-1.276.716	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	14.113		14.111	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-15.478.781		-1.262.605
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	8.100.000		0	
Aflossing langlopende schulden	8	-1.254.538		-1.154.535	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			6.845.462		-1.154.535
Mutatie geldmiddelen			6.299.941		-1.217.114
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		9.279.866		10.496.980
Stand geldmiddelen per 31 december	5		15.648.640		9.279.866
Mutatie geldmiddelen			6.368.774		-1.217.114

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	16.210	666.228	0	0	682.438
- cumulatieve afschrijvingen	0	11.448	607.459	0	0	618.907
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>4.762</u>	<u>58.769</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63.531</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	3.242	37.187	0	0	40.429
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
 - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-3.242</u>	<u>-37.187</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-40.429</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	16.210	666.228	0	0	682.438
- cumulatieve afschrijvingen	0	14.690	644.646	0	0	659.336
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>1.520</u>	<u>21.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.102</u>
 <i>Afschrijvingspercentage</i>		20%	20% - 33,3%			

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaan voornamelijk uit de aanschaf en ontwikkeling van software en licenties.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	36.433.487	6.152.282	18.877.872	0	80.956	61.544.597
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.822.937	3.142.204	17.092.535	0	80.956	38.138.632
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>18.610.550</u>	<u>3.010.078</u>	<u>1.785.337</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.405.965</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	13.665.355	635.748	1.182.145	9.646	0	15.492.894
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.520.664	375.376	985.557	0	0	2.881.597
- bijzondere waardeverminderingen	1.000.000	0	0	0	0	1.000.000
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	112.473	0	0	112.473
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	112.473	0	0	112.473
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>11.144.691</u>	<u>260.372</u>	<u>196.588</u>	<u>9.646</u>	<u>0</u>	<u>11.611.297</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	50.098.842	6.788.030	19.947.544	9.646	80.956	76.925.018
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	20.343.601	3.517.580	17.965.619	0	80.956	41.907.756
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>29.755.241</u>	<u>3.270.450</u>	<u>1.981.925</u>	<u>9.646</u>	<u>0</u>	<u>35.017.262</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5% - 10%	10% - 33,3%		20% - 33,3%	

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 27,6 mln (2021: € 27,6 mln) als onderpand voor schulden aan ING Bank NV en het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) en voor een bedrag van € 2.630.000 (2021: € 2.630.000) als onderpand voor schulden aan de gemeente Dordrecht. Voor een nadere toelichting over verstrekte zekerheden wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

Stichting Yulius heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2022 een afwaardering verwerkt van € 1 mln (2021: € 0).

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel-nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	27.227	279.891	0	307.118
Resultaat deelnemingen	0	0	-9.385	0	0	-9.385
Ontvangen dividend	0	0	0	-32.961	0	-32.961
Aflossing leningen	0	0	0	-14.113	0	-14.113
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.842</u>	<u>232.817</u>	<u>0</u>	<u>250.659</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft € 14.111 (2021: € 14.111) een looptijd korter dan 1 jaar.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 143.354 (2021: € 485.000).

Alle vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Nog te factureren Zvw	14.796.820	17.008.428
Nog te factureren Jeugdwet	3.880.917	5.150.932
Nog te factureren WMO	662.714	998.630
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	491.740	482.280
Vorderingen op de belastingdienst	5.817	16.204
Vorderingen op personeel	29.760	25.710
Overige vorderingen	1.688.689	2.996.703
Vooruitbetaalde bedragen	865.690	964.184
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	22.422.147	27.643.071

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringsverschil Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	482.280		482.280
Financieringsverschil boekjaar					491.740	491.740
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	-482.280		-482.280
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	-482.280	491.740	9.460
Saldo per 31 december	0	0	0	0	491.740	491.740

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	491.740	482.280
- overige schulden	0	0
	491.740	482.280

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	16.611.757	14.707.436
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	16.120.017	14.225.156
Totaal financieringsverschil	491.740	482.280

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	15.591.024	9.225.761
Kassen	57.616	54.105
Totaal liquide middelen	<u>15.648.640</u>	<u>9.279.866</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties. De omvang hiervan is nader toegelicht onder de 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen'.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	16.284	0	0	16.284
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>16.284</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.284</u>

Bestemmingsreserve

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve: Reserve aanvaardbare kosten	22.533.850	1.347.801	0	23.881.651
Totaal bestemmingsreserve	<u>22.533.850</u>	<u>1.347.801</u>	<u>0</u>	<u>23.881.651</u>

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: Egalisatiereserve gemeente Dordrecht	144.649	-68.833	0	75.816
Totaal bestemmingsfonds	<u>144.649</u>	<u>-68.833</u>	<u>0</u>	<u>75.816</u>

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen vermogen</u>
	€	€
Enkelvoudige cijfers Stichting Yulius	1.278.968	23.973.751
Stichting Yulius Onderwijs	962.228	6.400.257
Subtotaal	2.241.196	30.374.008
Overige verschillen	0	0
Geconsolideerde cijfers	<u>2.241.196</u>	<u>30.374.008</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	2.200.923	464.312	251.254	0	2.413.981
Langdurig zieken	661.622	514.797	446.327	50.184	679.908
Uitgestelde beloningen	1.160.344	287.923	84.643	0	1.363.624
Claims en geschillen	98.500	31.050	29.672	46.878	53.000
Verlieslatende contracten	206.368	0	206.368	0	0
Omzetrisico's	2.904.993	1.360.491	2.241.984	0	2.023.500
Totaal voorzieningen	<u>7.232.750</u>	<u>2.658.573</u>	<u>3.260.248</u>	<u>97.062</u>	<u>6.534.013</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.841.324
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.692.689
hiervan > 5 jaar	1.495.704

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.659.538	1.254.536
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	22.921.087	16.480.624
hiervan > 5 jaar	16.397.701	11.520.515

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In het kader van het kredietarrangement bij de ING Bank NV en de bij het WfZ geborgde lening zijn de volgende zekerheden gesteld:

- Gezamenlijk hypotheekrecht met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) voor een bedrag van € 27,6 mln:
 - eerste in rang op de zorgcomplexen aan Beukenlaan 21 te Asperen, Dennenhout 1 te Barendrecht, Amazone 7 te Dordrecht, Schepenlaan 17 te Asperen, Wijnkoperstraat 2 te Gorinchem, Boerhaavelaan 2 te Barendrecht en Elzengaarde 144 te Hendrik-Ido-Ambacht
 - tweede in rang op de zorgcomplexen aan Van den Broek-erf 219 te Dordrecht en Kort-Ambachtlaan 26M te Zwijndrecht;
- Verhaalsregeling Zekerheidsrechten;
- Een negatieve pledge/pari passu en cross default verklaring;
- Gezamenlijke verpanding roerende zaken (eerste pandrecht) met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ);
- Stamverpandingen boekvorderingen (eerste pandrecht).

In het kader van de door de Gemeente Dordrecht verstrekte leningen is voor een bedrag van € 2.630.000 hypotheekrecht gevestigd eerste in rang op de zorgcomplexen aan Van den Broek-erf 219 te Dordrecht, Overkampweg 135 te Dordrecht en Kort-Ambachtlaan 26M te Zwijndrecht.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

9. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.659.538	1.254.536
- Nog te betalen salarissen	115.789	70.303
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	301.314
- Af te dragen omzetbelasting	17.417	30.296
- Nog te betalen rente	17.077	21.421
- Overige nog te betalen kosten	4.039.661	1.524.102
Totaal overige schulden	<u>5.849.482</u>	<u>3.201.972</u>
Overige passiva:		
- Diversen	3.169.536	541.656
Totaal overige passiva	<u>3.169.536</u>	<u>541.656</u>

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 5 mln (2021: € 5 mln) en de rente EURIBOR plus 2,2%.

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Stichting Yulius 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 Stichting Yulius verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij vijf grote contractanten. Het totaal van de kredietbeheersing is daarmee overzichtelijk en waar nodig is een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Yulius heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> 2023 in €	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> 2 - 5 jaar in €	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> > 5 jaar in €	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Hellingen	415.356	0	0	31-12-2023
Touwbaan 1	288.964	45.918	0	28-2-2024
Burgemeester de Raadsingel	627.278	2.509.112	2.302.883	31-8-2032
Metroplein	92.148	0	0	31-12-2023
Admiraalsplein	19.210	0	0	31-12-2023
Oostzeedijk 276	42.298	0	0	30-11-2023
Oranjelaan 11	14.354	57.415	14.393	31-12-2029
Burgemeester de Raadsingel	99.152	135.554	0	14-5-2025
Wilhelminastraat 80-106	99.083	24.703	0	1-4-2024
Wilhelminastraat 71 en 73	1.326.728	5.306.910	30.540.178	1-1-2052
Rijnstraat (woningen)	164.888	0	0	31-12-2023
Maasplein	6.376	0	0	31-12-2023
Zaling 1-109	365.104	1.460.416	913.260	1-7-2031
Stellingmolen	7.135	0	0	31-12-2023
Arkelse Onderweg 61A	12.679	0	0	1-7-2023
<i>Totaal</i>	<i>3.580.752</i>	<i>9.540.027</i>	<i>33.770.714</i>	

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.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> 2023 in €	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> 2 - 5 jaar in €	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> > 5 jaar in €	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Bankgaranties	104.737		280.808	n.v.t.
Leasecontracten auto's	100.478	203.925		2023 - 2027
<i>Totaal</i>	<i>205.215</i>	<i>203.925</i>	<i>280.808</i>	

Stichting Yulius en Stichting Yulius Onderwijs vormen een fiscale eenheid in het kader van de Wet op de Omzetbelasting.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker. Stichting Yulius heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de afwikkeling van de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Yulius verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

11b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Yulius is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Gemeente Dordrecht	3-mei-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,12%	n.v.t.	225.577	0	56.723	168.854	0	3	lineair	56.723	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-nov-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,80%	1-nov-23	680.670	0	56.723	623.947	340.335	11	lineair	56.723	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-jul-14	1.134.451	15	Hypothecair	2,09%	1-jul-24	588.451	0	78.000	510.451	120.451	7	lineair	78.000	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	15-dec-14	1.134.451	16	Hypothecair	1,77%	15-dec-24	621.351	0	73.300	548.051	181.551	9	lineair	73.300	Hypothecair
ING Bank NV	1-mei-11	4.278.594	35	Hypothecair	3,15%	1-okt-25	2.985.781	0	123.125	2.862.656	2.247.031	23	lineair	123.125	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	1.400.000	7	Hypothecair	2,15%	31-dec-27	1.250.000	0	200.000	1.050.000	50.000	5	lineair	200.000	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	5.000.000	10	Hypothecair	1,84%	31-dec-23	4.850.000	0	200.000	4.650.000	3.650.000	8	lineair	200.000	Hypothecair
Nederlandse Waterschapsbank	31-dec-20	7.000.000	15	Hypothecair	-0,13%	n.v.t.	6.533.333	0	466.667	6.066.666	3.733.333	13	lineair	466.667	Borging WfZ
Nederlandse Waterschapsbank	13-dec-22	8.100.000	20	Hypothecair	2,73%	n.v.t.	0	8.100.000	0	8.100.000	6.075.000	20	lineair	405.000	Borging WfZ
Totaal							17.735.163	8.100.000	1.254.538	24.580.625	16.397.701			1.659.538	

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

15. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	10.009.773	11.931.722
Totaal	<u>10.009.773</u>	<u>11.931.722</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	3.160.461	3.476.112
- Subsidies van provincies en gemeenten	997.447	297.734
- Subsidie zorgbonus	0	698.426
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	1.517.070	1.319.445
- Verhuuropbrengsten	424.825	431.113
- Overige opbrengsten	1.017.512	2.187.356
Totaal	<u>7.117.315</u>	<u>8.410.186</u>

LASTEN

17. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.187.043	2.401.096
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	7.975.636	7.726.891
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	41.741
Totaal	<u>9.162.679</u>	<u>10.169.728</u>

18. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	64.988.461	63.619.493
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	656.685
Totaal	<u>64.988.461</u>	<u>64.276.178</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	1.102	1.078

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	40.429	57.228
- materiële vaste activa	2.881.597	3.022.977
Totaal afschrijvingen	<u>2.922.026</u>	<u>3.080.205</u>

22. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

De overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	1.000.000	0
Totaal	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

23. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.474.502	4.299.491
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.160.885	1.577.450
Overige personeelskosten	3.304.281	3.001.044
Algemene kosten	4.297.628	3.976.241
Huur en leasing	4.320.621	4.208.846
Onderhouds- en energiekosten	2.422.901	2.516.701
Dotaties en vrijval voorzieningen	364.376	1.939.495
Totaal overige bedrijfskosten	<u>20.345.194</u>	<u>21.519.268</u>

24. Rentebaten

De rentebaten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	8.505	9.112
Totaal	<u>8.505</u>	<u>9.112</u>

25. Rentelasten

De rentelasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-301.129	-311.346
Totaal	<u>-301.129</u>	<u>-311.346</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

26. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
(Te) Ontvangen dividenden	24.017	108.025
Resultaat deelnemingen	-9.385	4.297
Totaal	<u>14.632</u>	<u>112.322</u>

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Yulius heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Dhr. M.J.J. de Bruin MBA 25-5-2023
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.
Dhr. Drs. J.A.C. Oosterwijk 25-5-2023
Lid Raad van Bestuur

W.G.
Dhr. Drs. R.E.C.S. Hoogma 25-5-2023
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. Drs. J.H. de Bie 25-5-2023
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. Drs. K.L.M. Perik RC 25-5-2023
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mw. Dr. J. Ravensbergen 25-5-2023
Lid Raad van Toezicht

W.G.
Mw. A.M.J.J. Bour 25-5-2023
Lid Raad van Toezicht

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Op grond van het besluit van de Raad van Bestuur wordt van het resultaat 2022 van Stichting Yulius een bedrag van € 1.347.801 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten en een bedrag van € 68.833 onttrokken aan de Egalisatiereserve Gemeente Dordrecht.

Van het resultaat van Stichting Yulius Onderwijs wordt € 498.857 toegevoegd aan de Algemene Reserve Onderwijs en € 463.371 aan de Bestemmingsreserve Onderwijs.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Yulius heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Yulius

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Yulius te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Yulius op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; 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) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Yulius 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* 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.

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- verslag raad van toezicht;
- de overige gegevens.



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

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

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, verslag raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RojW*. 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 jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de 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 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 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 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 fraude of fouten 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 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 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de 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 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 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 jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de 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 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA