



Jaarverantwoording 2023

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	20
1.2.2 De raad van toezicht	20
1.2.3 Scope van het intern toezicht	22
1.2.4 Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	22
1.2.5 Besluiten raad van toezicht	23
1.2.6 Samenwerking met de raad van bestuur	23
1.2.7 Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	23
1.2.8 Reflectie vanuit de rol als strategische partner	24
1.2.9 Reflectie vanuit de rol als werkgever	24
1.2.10 Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	24
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 2023	27
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	29
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	30
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	31
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	38
2.1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	49
2.1.7 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	50

2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023

2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	57
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	59
2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	60
2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	61
2.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	62
2.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	73
2.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	74

2.3 Vaststelling en goedkeuring

78

3 Overige gegevens

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	80
3.2 Nevenvestigingen	80
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	81



1 JAARVERSLAG



1.1 BESTUURSVERSLAG

1.1.1 Voorwoord

Yulius helpt kinderen, jongeren en volwassenen met psychische problemen door het bieden van geestelijke gezondheidszorg en gespecialiseerd onderwijs. Wij werken op diverse locaties in de regio's Rijnmond en Zuid-Holland Zuid. Yulius doet dat niet alleen. Samen met cliënten, leerlingen - én partners zoals wijkteams, huisartsen, woningcorporaties en anderen in de omgeving - werkt Yulius aan positieve gezondheid. Met onze ondersteuning, behandelvormen en ons onderwijs zetten we in op goed functioneren in het dagelijks leven, relaties en het (terug)vinden van betekenis. Samen het verschil! Door luisteren, doen en ontplooiën.

Ondanks alle uitdagingen in de samenleving weet Yulius in 2023 'Koers' te houden op zowel financieel/bedrijfsvoerend gebied als zorginhoudelijk. Het koersdocument van Yulius geeft richting tijdens de soms turbulente tijden, waarin veel verschillende crises elkaar opvolgen. Yulius kijkt desondanks terug op een jaar waarin mooie resultaten zijn neergezet.

Een aantal organisatieonderdelen heeft nieuwe locaties betrokken waardoor medewerkers en cliënten van deze locaties beschikken over moderne werkplekken/behandelruimtes. Daarnaast is Yulius gestart met meer focus aan te brengen binnen het thema kwaliteit en ontwikkeling door de oprichting van een nieuwe afdeling. De afdeling brengt als spil binnen Yulius (zowel bij zorg als onderwijs) verbinding op deze thema's. Dit krijgt in 2024 een vervolg.

Op het gebied van duurzaamheid en verantwoord ondernemen worden steeds meer activiteiten ontplooid. Yulius volgt hierin de thema's die voortkomen uit de Green Deal 3.0. Er is flink geïnvesteerd in verduurzaming van het vastgoed, verlaging van het energieverbruik en het tegengaan van verspilling (afval).

Yulius blijft leren en investeert in stages, opleidingen en onderzoek. De opleidingen van Yulius resulteren in landelijke erkende diploma's voor de A-, P- en V-opleiding. Een succesvolle visitatie van de p-opleiding in 2023 onderstreept de kwaliteit van onze opleidingen. Daarnaast is afgelopen jaar geïnvesteerd in een leiderschapstraject voor leidinggevendenden, waarbij de ontwikkeling van (vastgestelde) competenties en onderlinge verbinding belangrijke pijlers waren. Yulius heeft stappen gemaakt in het aanbieden van 100% digitale zorg waardoor volwassen cliënten snel bij Yulius terecht kunnen voor zorg. Binnen 2 weken na aanmelding kan hiermee gestart worden. Voorts is een start gemaakt met het Mentale Gezondheidscentrum in samenwerking met de partners in de regio. Dit zijn een aantal voorbeelden waar met trots op wordt teruggekeken en die in 2024 een vervolg krijgen.

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) gespecialiseerd onderwijs in de regio Rotterdam-Rijnmond en Zuid-Holland Zuid. Dit verslag betreft het bestuursverslag van stichting Yulius. Dit betekent dat verslag als focus het concern en de zorgactiviteiten heeft. 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 2023:

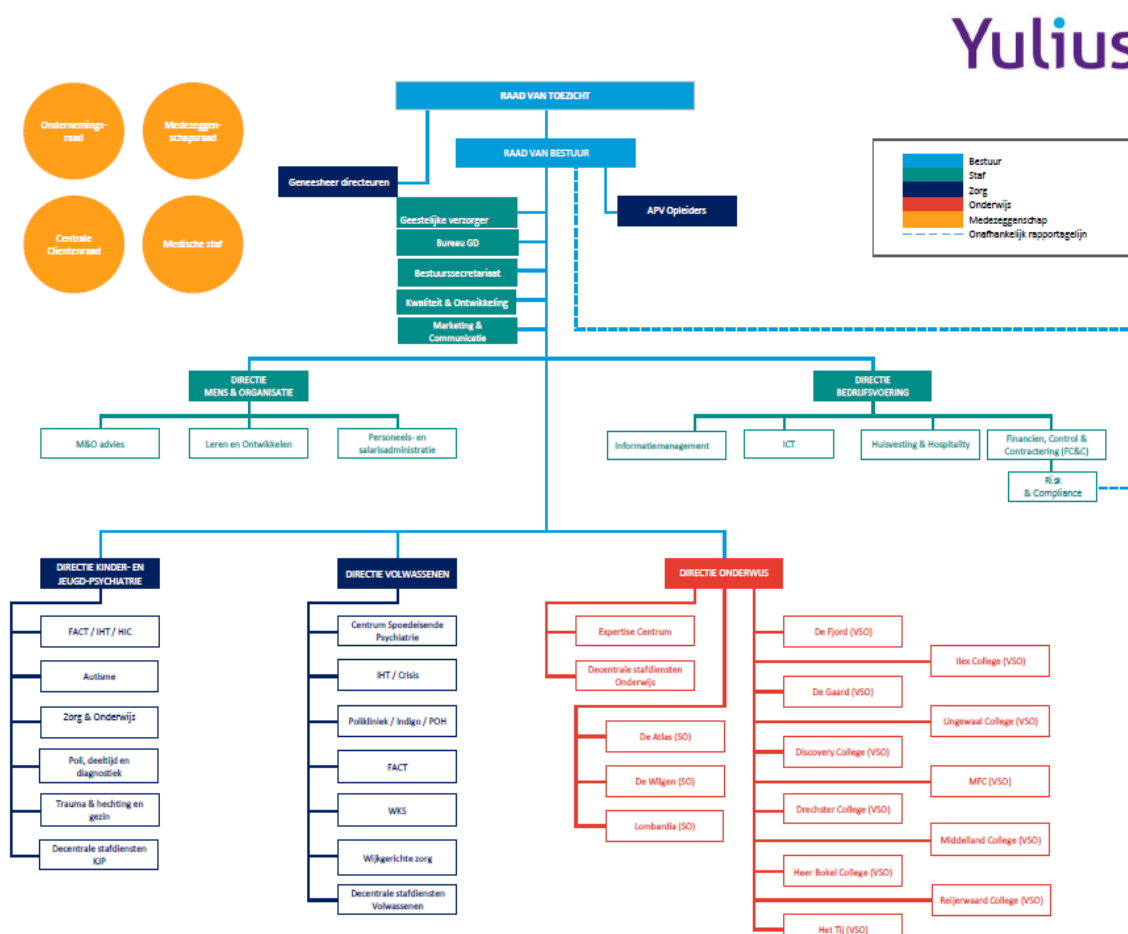
De heer M.J.J. de Bruin, MBA, voorzitter raad van bestuur

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. Daarnaast kent Yulius de stafafdelingen Communicatie en Marketing, het Bestuurssecretariaat/-centrum, Kwaliteit en Ontwikkeling en Bureau Geneesheer Directeur. De directie Onderwijs valt juridisch onder stichting Yulius Onderwijs.

Organogram



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 de 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 beschikt daarnaast over een Medische staf die frequent vergadert met de bestuurder.

Kerngegevens

Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Stichting 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.

Cliënten, capaciteit, personeel en opbrengsten Stichting Yulius

Aantal werkzame personen per 31 december 2023

Totaal aantal werkzame personen (excl. stagiaires)	1.459
Stagiaires	32
Vrijwilligers	86

Aantal patiënten zorg verleend

Instroom	7.942
Uitstroom	5.373
Cliënten in zorg	9.484

Financieel

Som der bedrijfsopbrengsten (afgerond)	€ 131,6 mln
Som der bedrijfslasten (afgerond)	€ 135,7 mln
Resultaat	€ 3,9 mln

Capaciteit geestelijke gezondheidszorg op basis van Zvw of Wlz

Beschikbare bedden/plaatsen voor verblijfszorg	358
--	-----

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 relatie met gemeenten en andere ketenpartners. Gemeenten besteden zorg aan en in dit verband zijn contracten gesloten. Daarnaast werkt Yulius met onderaannemers die zorg verlenen namens Yulius of ze fungeert zelf als onderaannemer¹. Voorts zijn er veel contacten met verwijzers zoals huisartsen en met ziekenhuizen in de omgeving.

Daarnaast werkt Yulius samen met twee zorgkantoren in het kader van de Wlz en heeft subsidierelaties met gemeenten in kader van de Wmo en de Jeugdwet. Vanuit de NZa ontvangt Yulius financiering voor de medische vervolgoopleidingen.

¹ Yulius heeft voor de volgende partijen als onderaannemer gefungeerd: OAS, ASVZ, Auriga, Brielle, Citykids Rotterdam, De Hoop, Gemeente Almere, 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 in 2023 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

Eind 2023 is bekend gemaakt dat per 1 maart 2024 de heer de Bruin een andere bestuursfunctie heeft aanvaard. De werving en selectie voor een nieuwe voorzitter raad van bestuur is eind december ingezet.

De heer De Bruin heeft Yulius vertegenwoordigd in:

- Bestuur Stichting Administratiekantoor Breedband Drechtsteden (penningmeester)
- Bestuur Stichting Drechtzorg (penningmeester)
- Bestuurlijk overleg GGZ Zuid-Holland Zuid
- 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 (GRJR)
- Coöperatie Mevis
- Stuurgroep Transformatie en Normalisatie Jeugdhulp (MVS-gemeenten)
- Indigo Service-organisatie BV
- Platform Frisse Wind
- ALV de Nederlandse GGZ
- Regieteam Zorg en Financiering de Nederlandse GGZ (vanaf augustus 2023)

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

- Lid raad van toezicht Stichting De Kleine Prins (tot zomer 2023)

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

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

- geen

In 2023 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:

	Voorzitter RvB	Lid RvB
Vaste en andere onkosten-vergoedingen	€ 38	-
Binnenlandse en buitenlandse reiskosten (incl parkeren)	€ 1.684	€ 216
Verblijfskosten	€ 136	-
Opleidingskosten	€ 3.195	-
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 brengt sinds verslagjaar 2022 een separaat jaarverslag uit. Hier is meer informatie over de raad van toezicht terug te vinden. De bezoldiging in kader van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)* is hierin terug te vinden alsmede in de jaarrekening.

Naam
Dhr. drs. J.H. de Bie** (afgetreden 02-09-2023)
Mevr. dr. A.M.J.J. Bour **
Mevrouw M. de Bruin (per 19-09-2023)
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.

 SAMEN HET VERSCHIL Wij bieden samen duurzaam perspectief ▪ Wij werken samen met cliënten, leerlingen, hun naasten, collega's en maatschappelijke partners ▪ Wij respecteren elkaar en werken vanuit vertrouwen ▪ Wij zorgen dat jij je thuis voelt ▪ Wij investeren in samenwerking, ook als het moeilijk wordt ▪ Wij nemen verantwoordelijkheid ▪ Wij pakken regie in samenwerkingsprocessen en over het eigen proces	 LUISTEREN Wij luisteren om te begrijpen ▪ Wij luisteren met hart en verstand ▪ Wij luisteren zonder vooroordeel ▪ Wij luisteren naar wat voor jou het verschil maakt ▪ Wij luisteren voor we handelen	 DOEN Wij nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid ▪ Wij doen het goede voor cliënten, leerlingen, collega's en partners ▪ Wij handelen verstandig ▪ Wij handelen op basis van onze expertise ▪ Wij tonen toekomstbestendig ondernemerschap	 ONTPLOOIEN Wij geven de ruimte om te herstellen, ontwikkelen, leren en groeien ▪ We hebben oprechte aandacht ▪ Wij hebben oog voor talenten ▪ Wij geven de ruimte en mogelijkheden om te ontplooiën ▪ Wij leren van onze fouten en blijven ons verbeteren
---	--	--	--

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 in het belang is van het leveren van goede zorg. Binnen het managementteam en teams wordt hier naar gestreefd. Dit proces wordt ondersteund door bij incidenten of calamiteiten een Prisma onderzoek in te stellen. Dit onderzoek is erop gericht om van te leren. Daarnaast heeft Yulius een projectstructuur waarbinnen de veilige zorg-, leer- en werkrelatie -kortweg sociale veiligheid- wordt gestimuleerd. Dit project wordt uiteindelijk structureel ingebed in de organisatie.

Yulius kent 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 de raad van bestuur. In 2023 is de regeling geëvalueerd en aangepast.

Conform de wet op de ondernemingsraad en de wet op medezeggenschap cliënten zorginstellingen worden (beleids)voorstellen ter advisering of instemming aan deze gremia voorgelegd. De raad van bestuur reageert op alle adviezen schriftelijk en geeft aan op welke wijze het advies al dan niet wordt opgevolgd. Daarnaast wordt ook de Medische staf betrokken bij zorginhoudelijke voorstellen en desgewenst gevraagd om advies.

Ook tussen raad van bestuur en raad van toezicht bestaat een open cultuur waarin ruimte is voor kritische reflectie. De klokkenluidersregeling wordt momenteel herzien en wordt in 2024 verwacht.

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 heeft Yulius een Medische Staf. De samenwerking met de Medische Staf is ook 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, ketenpartners 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 2023 heeft een zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden onder leiding van een externe begeleider. Hierbij was zoals gebruikelijk ook de samenwerking tussen raad van bestuur en raad van toezicht onderdeel van gesprek.

Goed bestuur

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

Yulius heeft een koersdocument dat richting geeft en waarin de meerjaren strategie staat beschreven. Op basis van de koers wordt jaarlijks een kadernota opgesteld welke als startpunt dient voor de jaarplancycclus. 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.

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. Wekelijks vindt een vergadering van raad van bestuur plaats waarin besluiten worden genomen op basis van ingediende stukken. Besluiten worden vastgelegd in een besluitenlijst. De besluitenlijst van de raad van bestuur wordt gedeeld met de medezeggenschap en het managementteam.

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 het informatieprotocol. Het betreft onder andere het aanbieden van gegevens vanuit de jaarplancycclus zoals informatie uit de managementrapportages, het jaarplan van de raad van bestuur en de jaarrekening. Daarnaast wordt de raad van toezicht in gelegenheid gesteld om desgewenst locatiebezoeken af te leggen en in gesprek te gaan met management, medezeggenschaporganen en overige medewerkers.

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

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 een leergang over persoonlijk leiderschap en gebruik te maken van intervisie.

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

1.1.4 Algemeen beleid

Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Nederland 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 waarde te 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, die wij hebben beschreven in ons koersdocument, werken wij aan onze ambitie:

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 tweemaal per jaar over de vorderingen van zijn jaarplan. Voorts wordt 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.

Bedrijfsvoering

Op het gebied van ICT is binnen Yulius een overstap gemaakt naar Google Workspace en werken in de cloud. Het proces verliep in een aantal fases. De overstap ging soms gepaard met enig ongemak voor medewerkers. Het project is uiteindelijk succesvol afgesloten.

Op het gebied van huisvesting zijn er verschillende verhuisbewegingen geweest waardoor de werkplekken van medewerkers en behandelkamers gemoderniseerd zijn. Cliënten krijgen hierdoor ook te maken met prettige behandelruimtes. Yulius heeft het gebouw 'de Hellingen' verlaten en enerzijds een nieuwe (werk)ruimte op de Raadt kamers betrokken en heeft anderzijds, na een renovatie en modernisering, een deel van de activiteiten verplaatst naar locatie 'de Kreek'. Daarnaast zijn er veel plannen gemaakt voor nieuwe huisvesting van een aantal scholen.

Yulius heeft een nieuwe website gelanceerd: werkenbijyulius.nl, dé plek voor de vacatures en inspirerende verhalen van medewerkers die hun trots op werken bij Yulius graag delen.

Organisatie

Yulius wil haar medewerkers graag ontplooiën. Naast de gebruikelijke activiteiten op het gebied van verplichte cursussen en opleidingen heeft in dit kader een leiderschapstraject voor het middenmanagement plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot meer verbinding. Yulius gaat met het geleerde uit het traject aan de slag en heeft voornemens dit traject in 2024 voort te zetten. Yulius is trots op haar opleidingen (APV). De p-opleiding is afgelopen jaar met vlag en wimpel geslaagd voor de visitatie en dit is een bevestiging van de kwaliteit van de opleidingen van Yulius. De visitatiecommissie was erg onder de indruk van de betrokkenheid en bevoegdheid van werkbegeleiders en supervisors. Ze was daarnaast bijzonder te spreken over de vormgeving van de opleidingen.

Voorts is gewerkt aan een nieuw functiehuis via een FWG-traject, waarbij het grootste deel van de zorgfuncties is herzien. Het traject is, op 1 functiebeschrijving na, afgerond.

Bij de directies Volwassenen en KJP hebben wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van de directie. Bij KJP betreft het een uitbreiding met een nieuwe functie: Directeur Operations. Beide directieteam zijn op volle sterkte.

In 2023 is ook het nieuwe organisatieonderdeel Kwaliteit en Ontwikkeling van start gegaan waardoor meer focus gelegd kan worden op gezamenlijke kwaliteit- en innovatie ontwikkeling voor zowel Stichting Yulius als Stichting Onderwijs.

Yulius heeft in 2023 het 12,5 jarig bestaan van Yulius kunnen vieren. Dit feest was enige tijd uitgesteld vanwege het COVID-virus. Het feest was een groot succes waarbij de collega's vanuit alle locaties elkaar in een informele sfeer konden ontmoeten.

Yulius scoort in 2023 een 7,9 op tevredenheid in het medewerkersonderzoek. De sterke punten van Yulius zijn: sfeer, autonomie, werkinhoud, ontwikkelmogelijkheden en teamwerk met de eigen collega's. Als verbeterpunten worden de samenwerking binnen Yulius en zichtbaarheid van het hoger management genoemd. In verdiepende gesprekken gaan medewerkers in op de resultaten om te bouwen aan onze ambitie: het zijn van een inspirerende werkplek. Tot slot is de Topstructuur van Yulius geëvalueerd en dit heeft geleid tot een klein aantal aanbevelingen die door betrokken (zorg)directies wordt opgepakt.

Zorg

Er is in 2023 veel aandacht gegaan naar in-, door- en uitstroom van cliënten. De aandacht hiervoor draagt bij aan een efficiëntere zorg waardoor meer cliënten geholpen kunnen worden. In 2024 blijft hier ook de aandacht naar toe gaan. In 2023 is gestart met het concept van het Mentaal Gezondheidscentrum. Er is hard gewerkt om met de partners in de regio een plan op te stellen.

In 2023 heeft de HIC op het centrum spoedeisende psychiatrie (CSP) een voorlopige HIC accreditatie ontvangen en spant zich in om het certificaat op termijn om te zetten naar een definitief certificaat. Yulius streeft ook naar een digitale transformatie. Zo wordt stevig ingezet op blended behandelen en de verwachting is dat dit de komende jaren verder zal toenemen. Yulius is tevens gestart met 100% online behandeling vanuit een digitaal poli team. Samen met de alliantiepartners bundelt Yulius op dit thema de krachten en wordt gebruikgemaakt van elkaars capaciteit. De wachttijd is hierdoor voor de volledige online behandeling over het algemeen niet langer dan 2 weken. Cliënten ontvangen hierdoor eerder hulp. Daarnaast wordt ook meerwaarde gezien op de inzet van technologische hulpmiddelen zoals sociale robots en VR brillen in de behandeling en begeleiding. Dit levert toegevoegde waarde voor cliënt en tijds winst in de behandeling en begeleiding.

Het FACT team Rijnmond Zuid heeft het certificaat FACT gehaald. De aanpak wordt geëvalueerd en op basis daarvan wordt bekeken of andere FACT teams ook voor certificering opgaan.

Directie Kinder -en Jeugdpsychiatrie heeft een overkoepelende inhoudelijke zorgvisie opgesteld. De visie is gestoeld op positieve gezondheid en klantgericht werken en de zorg zo kort mogelijk houden.

Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

Yulius committeert zich aan de ambitieuze doelen van de Green Deal 3.0, die eind 2002 door Yulius is ondertekend. De doelen zijn:

1. Gezondheidsbevordering van patiënten, cliënten en medewerkers
2. Vergroten bewustwording en kennis over de impact van de zorg op het klimaat en andersom
3. CO₂-uitstoot terugbrengen met 55% in 2030 en klimaatneutraal in 2050
4. Primair grondstofgebruik 50% verminderen in 2030 en maximaal circulaire zorg in 2050
5. Verminderen milieubelasting door medicatie(gebruik)

Yulius heeft in navolging van deze doelen het afgelopen jaar fors geïnvesteerd in het verder verduurzamen van haar wagenpark. Het wagenpark bestaat inmiddels voor circa 50% uit elektrische auto's. Hiernaast is ook het aantal laadpalen fors uitgebreid.

In 2023 heeft Yulius haar eerste Milieuthermometer Brons keurmerk weten te behalen voor locatie Carnisselande. In de toekomst streeft Yulius ernaar om dit voor nog meer locaties het keurmerk te behalen. Ook dit jaar heeft Yulius gedurende de week van de duurzaamheid samen met bijna 200 andere zorgaanbieders meegedaan aan de campagne 'Zorg voor Energie'. Die hele week werd stilgestaan bij de impact die Yulius als organisatie heeft op het milieu. Er zijn diverse campagnematerialen verspreid zoals posters, puzzels en bespaartips die samen met cliënten en scholieren gebruikt konden worden. Ook is er extra aandacht besteed aan het besparen van energie bij medewerkers en cliënten thuis.

Enkele aansprekende ontwikkelingen rondom de verduurzaming van de vastgoedportefeuille zijn onder andere de verhuizing van Poli de Hellingen naar de nabijgelegen Raadtkamers. Naast de verhuizing naar een energie-efficiënter gebouw, heeft dit een efficiëntieslag van m2-gebruik met zich meegebracht. Gedurende 2023 zijn ook de stappen gezet in het opwekken van eigen groene energie.

Een aansprekend voorbeeld van de verduurzaming van de vastgoedportefeuille is in Dordrecht de verhuizing van Poli 'De Hellingen' naar de nabijgelegen Raadtkamers. Naast de verhuizing naar een energie-efficiënter gebouw, heeft dit een efficiëntieslag van vierkante meters gebruik met zich meegebracht.

Yulius streeft ernaar haar afvalberg te verminderen. Een voorbeeld hiervan is het zoveel mogelijk stoppen met wegwerpbekers: van de bestelling van 700.000 wegwerpbekers voor de diverse Yuliuslocaties in 2023 is grotendeels overgestapt op servies. Dit bespaart jaarlijks een grote hoeveelheid afval en geld.

Yulius is daarnaast in 2023 gestart met afvalscheiding op de locaties: Carnisselande, BW Oostpolder, BW Volgerlanden, De Kreek en Poli de Raadtkamers. Ook dit jaar heeft Yulius een extra stap gezet om de verduurzaming van de zorgsector te versnellen. Yulius heeft in november 2023, net als eerdere jaren, met een groot aantal zorginstellingen en omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid het Convenant Verduurzaming Zorg ondertekend. Voor meer informatie over duurzaamheid wordt verwezen naar het milieujaarverslag 2023 van Yulius.

Vanuit de contractering op Jeugdzorg en de WMO hebben wij als Yulius een verplichting op Social Return on Investment (SRoI). SRoI binnen de gemeenten wordt 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 inspannings- en resultaatverplichtingen.

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. Minimaal 5% van de aanbestedingssom moet besteed worden aan het inzetten van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het komende jaar vraagt het meer aandacht om zeker te zijn dat de gestelde doelen behaald worden.

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.

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.

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 ingegaan op de te identificeren risico's. Alleen de hoogst scorende en actuele risico's worden hier vermeld.

Yulius heeft daarnaast een risk officer en een compliance officer die binnen de organisatie onderwerpen of thema's in overleg met directies en andere organisatieonderdelen nader onderzoeken.

Toekomstparagraaf

In zowel de kadernota als het Koersdocument waarin Yulius zijn (meerjaren)koers heeft beschreven wordt uitvoerig ingegaan 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.

Net als vorig jaar spelen mondiale en landelijke ontwikkelingen een rol die van invloed zijn op Yulius en zijn omgeving. De onrust in de samenleving, mede veroorzaakt door onder meer de inflatie, klimaat/stikstofcrisis, oorlog in Oekraïne, raakt zowel medewerkers als cliënten. Dit vraagt aandacht voor de medewerkers maar ook in de zorg voor cliënten (en leerlingen).

De toenemende zorgvraag en de krappe arbeidsmarkt blijvende komende jaren een grote uitdaging. Dit vraagt om andere oplossingen. Yulius zet samen met de zorgverzekeraar en overige samenwerkingspartners in op mentale gezondheidscentra (Mentiek). Het mentaal gezondheidscentrum heeft als doel om mensen te helpen bij het formuleren van hun hulpvraag en zorgt dat mensen op de juiste plek terecht komen voor de juiste hulp. Dit kan betekenen dat er geen (of minder) zorg nodig is, maar juist andersoortige hulp –in het sociaaldomein. Hierdoor kan er meer ruimte ontstaan voor mensen die wel zorg nodig hebben. Dit concept is opgenomen in het Integraal Zorg Akkoord.

Yulius gaat daarnaast aan de slag met een lange termijn huisvestingsplan waarin de strategische vastgoedpositie wordt bepaald. Deze positie is sturend voor de investeringen die Yulius in de toekomst zal doen.

In Nederland groeit het aantal cyber security dreigingen. Ook de zorgsector heeft met grote regelmaat te maken met de consequenties van deze dreigingen. Yulius zal daarom haar inspanningen intensiveren om waar nodig en mogelijk verbeteringen te realiseren op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en om de continuïteit van de bedrijfsvoering te waarborgen. Het doel is toe te werken naar iso norm 27100/NEN 7510.

Naar verwachting zal het nog nieuw te vormen kabinet met het nog op te stellen regeerakkoord ontwikkelingen/wetgeving aankondigen die van invloed zijn op Yulius. Voorts treedt in 2024 een nieuwe bestuurder aan bij Yulius en dit is van invloed op de koers van Yulius.

1.1.5 Bedrijfsvoering

Interne beheersing van processen en procedures

Yulius werkt met procedures, protocollen en werkinstructies. Daarnaast wordt gewerkt vanuit het kwaliteitsstatuut en het professioneel statuut. Ten aanzien van de thema's treasury, fiscaliteit en risicomanagement zijn de uitgangspunten en kaders in een afzonderlijk statuut vastgelegd. De bevoegdheden binnen de organisatie zijn beschreven in de procuratieregeling. Bovengenoemde beschrijvingen zijn vertaald in werkwijzen en bevoegdheden binnen de diverse systemen die Yulius gebruikt, waaronder het Elektrische Patiënten Dossier (EPD), financiële-, personele en overige ICT-systemen.

De directie Mens en Organisatie heeft in 2023 aan een aantal belangrijke projecten/trajecten gewerkt waaronder het functiewaarderingstraject van een groot aantal functies in de zorg en het leiderschapstraject.

Automatisering

Ten aanzien van de automatisering stond het afgelopen jaar in belangrijke mate in het teken van de overgang naar Google, het vervangen en moderniseren van netwerkkapparatuur en de overgang naar de cloud en uitfasering van on-premise applicaties. Daarnaast zijn belangrijke stappen gezet in het nog verder verbeteren en formaliseren van de processen ten aanzien van informatiebeveiliging en privacy.

Cultuur en gedrag

Binnen Yulius is sprake van een familiale cultuur. Tussen de stafdirecties en lijndirecties is een verschil waar te nemen. De familiale cultuur wordt sterker ervaren bij de lijndirecties. Er is een groot verschil tussen de systeemwereld en de zorgwereld. Dit verschil wil Yulius overbruggen, waarbij behandelaars veilig en betekenisvol kunnen behandelen en de zorg toegankelijk en betaalbaar blijft. Hier ligt een opdracht om een cultuur te realiseren van “liefdevolle zakelijkheid”. Daarnaast vindt Yulius het aspect sociale veiligheid erg belangrijk. In dit kader is een projectleider aangesteld om samen met de organisatie de veilig zorg-, werk- en leerrelatie professioneel verder vorm te geven en in te bedden.

Kwaliteitsbeheersing

Yulius maakt gebruik van een risicomanagementsysteem op basis waarvan geïdentificeerde risico's waar mogelijk te vermijden, te beheersen, te accepteren of te verzekeren (zie hoofdstuk 4 voor meer informatie). Daarnaast is Yulius HKZ gecertificeerd en vinden in die hoedanigheid ook audits plaats. In 2023 zijn de voorbereidingen gestart om over te stappen naar een nieuwe certificerende organisatie Dekra.

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.

In 2023 is een nieuwe manager gestart bij de afdeling Kwaliteit en Ontwikkeling. De manager is gestart met de verdere invulling van het onderdeel en de vormgeving van het Strategisch overleg inhoudelijke ontwikkeling.

Informatievoorziening in- en extern

Voor de interne informatievoorziening gebruikt Yulius verschillende systemen en kanalen. Yulius heeft voor de interne informatievoorziening een sociaal intranet. Voor de externe informatievoorziening is er onder andere een website waar verwijzers en cliënten informatie kunnen vinden over Yulius. Ook zijn er specifieke nieuwsbrieven voor verwijzers en voor en door cliënten en worden social media actief ingezet.

1.1.6 Financieel beleid**Financiële resultaat boekjaar**

Stichting Yulius sluit het boekjaar 2023 af met een positief enkelvoudig resultaat van € 3,9 miljoen (2022: € 1,3 miljoen). Voor 2023 was een resultaat begroot van € 1,7 miljoen.

De omzet over 2023 laat een stijging zien ten opzichte van vorig boekjaar. Deze stijging wordt enerzijds verklaard door indexering van de tarieven die onder invloed van de inflatie hoger is dan voorgaande jaren. Anderzijds is op basis van het nieuwe contract voor de Jeugdwet in de regio Rijnmond de omzet van door onderaannemers geleverde zorg significant gestegen. Hiertegenover staat een stijging van de kosten voor uitbesteed werk.

De solvabiliteit ultimo boekjaar bedraagt 33,6% (ultimo 2022: 30,2%). Hiermee voldoet Yulius ruimschoots aan de minimale eis van 25% die hieraan door de bank wordt gesteld.

De liquiditeit is in 2023 verder verbeterd. De goede liquiditeitspositie van Yulius maakte het mogelijk om in 2023 naast de reguliere aflossing een additionele aflossing van de langlopende leningen te doen voor een bedrag van ruim € 3,5 miljoen. Door de gestegen rentestanden heeft Yulius significant meer rentebaten gerealiseerd dan voorgaande jaren. Gedurende het jaar is actief gestuurd op het inzetten van spaarrekeningen en deposito's om de rentebaten te optimaliseren.

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 jaar 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 2024 begroot stichting Yulius een positief enkelvoudig resultaat van € 3,2 miljoen. De krapte op de arbeidsmarkt, hoog ziekteverzuim, maar ook de mogelijke gevolgen van de inflatie op de loonkosten, kunnen negatieve invloed hebben op de financiële uitkomst voor 2024. 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.

De voor 2024 begrote investeringen zullen uit eigen middelen worden gefinancierd. Voor 2024 zal derhalve naar verwachting geen gebruikgemaakt worden van (aanvullende) financiering met vreemd vermogen. Voor het in kaart brengen van toekomstige investeringen en financieringsbehoeften wordt gebruikgemaakt van een investeringsbegroting en een meerjaren exploitatiemodel welke tweemaal per jaar worden bijgesteld.



Bijlage 1

Risico	Kritische Beheersmaatregelen
	Omschrijving
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.
Medicatieveiligheid	• Trainingen waarin duidelijk gemaakt wordt wat er van de medewerkers wordt verwacht.
Agressie/Grensoverschrijdend gedrag	• Training en opleiding van medewerkers. Veilige zorg-, werk- en leerrelatie. • 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.
Informatieveiligheid	• Bewustzijn creëren bij medewerkers • Toewerken naar isonorm 27001/NEN 7510



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 2023
De heer drs. R.E.C.S. Hoogma	Voorzitter	- <i>Zelfstandig gevestigd adviseur, coach en (interim) manager, moderator</i> - 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: - Studiereis Japan: Vergrijzing, technologie en architectuur
De heer drs. J.H. de Bie	Lid t/m 02-09-2023	- <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: - n.v.t.
Mevrouw dr. A.M.J.J. Bour	Lid	- <i>Psychiater, geneesheer-directeur GGZ Oost-Brabant</i> - Lid audit commissie Nederlandse Vereniging voor Psychiatrie - Lid Adviesraad Wetenschap en Innovatie Hersenstichting Gevolgde deskundigheidsbevordering: - verdiepende leergang toezicht houden op kwaliteit, NTVZ - dynamische oordeelsvorming, NTVZ - auditcommissie advanced, Nijenrode
Mevrouw mr.dr. M.E. de Bruin	Lid per 19-02-2023	- <i>Partner Schutjens / De Bruin (Juridisch-strategisch advies in de gezondheidszorg)</i> - Voorzitter raad van toezicht Pieter van Foreest - Lid raad van toezicht Vilans Gevolgde deskundigheidsbevordering: - n.v.t.
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 - Lid raad van commissarissen van VDR Bouwgroep in Deventer Gevolgde deskundigheidsbevordering: - n.v.t.

^[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 2023
Mevrouw dr. J. Ravensbergen	Lid	<i>Waarnemend voorzitter College van Bestuur, Avans Hogeschool</i> Nevenfuncties, samenhangend met de hoofdfunctie: - Voorzitter landelijke onderzoekstafel Veiligheid - Voorzitter bestuur Braventure, startup ecosysteem Brabant - Voorzitter adviescommissie van deskundigen LVv Vertrouwenspersonen - Lid algemeen bestuur Vereniging Hogescholen (VH) - Lid adviescollege Open Science VH - Lid regieorgaan Open Science NL namens VH - Lid bestuurscommissie Onderzoek VH - Lid bestuur Economic Board West-Brabant - Lid bestuur Midpoint Midden-Brabant - Lid stuurgroep Just Transition Fund West-Brabant - Lid stuurgroep Regiodeal West-Brabant - College van de Kapittelzaal Grote Kerk Breda Nevenfuncties, niet-samenhangend met de hoofdfunctie: - Lid Algemeen Bestuur World Rowing (International Rowing Federation) - Portefeuille: Gender Equality, Diversity & Inclusion - Voorzitter Raad van Toezicht Transvorm - Vicevoorzitter kerncommissie MOOI in Beweging ZonMw - NAC Breda BV: Vicevoorzitter Raad van Commissarissen, Portefeuille: NAC Maatschappelijk Gevolgde deskundigheidsbevordering: - De Baak/VNO-NCW: De Staat van Leiderschap - SER Topvrouwen diverse webinars - Comenius: Bewegen 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
Mevr. mr.dr. M. de Bruin	Lid sinds 19-09-2023		19-09-2027	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 de Bruin 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, kwaliteit en Innovatie, samenwerking, begroting, jaarrekening, managementletter, Mevis, (evaluatie) jaarplan RvB, bezoldiging, indeling WNT-klasse, benoemingen, strategische koers, kadernota. Thema leiderschapstraject, thema mentaal gezondheidscentrum
Remuneratiecommissie	1	Indeling WNT klasse en bezoldiging RvT-leden
Auditcommissie	5	Financiële cijfers, begroting, jaarrekening, gunningen, Mevis, accountantsverslag, zorgverkoop, zelfonderzoek, liquiditeitsprognoses
Commissie kwaliteit en veiligheid	2	Rondleiding locatie Steiger en locatie Volgerlanden, verbeterregister IGJ, rapportage HKZ, jaarverslagen (PvP, Klachtencommissie), Wvggz, Mentaal gezondheidscentrum
Raad van toezicht met OR	2	Relevante actuele ontwikkelingen
Raad van toezicht met CCR	1	Relevante actuele ontwikkelingen
Overleg RvB-RvT	10	Relevante ontwikkelingen, voorbespreking agenda raad van toezicht

1.2.5 Besluiten raad van toezicht

Onderwerp				
Jaarrekening 2022	Vergaderjaarplanning 2024	Meerjareninvesteringsbegroting	Rooster van aftreden	
WNT-klasse 2023/ bezoldiging RvT-leden	Jaarplan raad van bestuur 2024	Toetreding tot coöperatie Mevis		
DIGIMV 2022	Begroting 2024	Samenstelling commissies		
Bestuursjaarverslag 2022	Benoeming nieuw lid RvT	Kadernota 2024		

1.2.6 De samenwerking met de raad van bestuur

De samenwerking tussen de raad van toezicht en raad van bestuur 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.

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 2023 aan de raad van toezicht aangeboden ter kennisname c.q. besluitvorming. De raad van toezicht concludeert dat deze vertaling correct verloopt.

De raad van toezicht constateert dat de raad van bestuur goed functioneert. Vanuit de eigen Toezichtvisie heeft de Raad van Toezicht de intentie om meerdere locatiebezoeken af te leggen en verschillende vergaderingen van de medezeggenschap bij te wonen. Afgelopen jaar zijn verschillende locaties en vergaderingen bijgewoond.

De raad van toezicht bespreekt elk (boek)jaar het accountantsverslag, jaarverslag, jaarrekening en DIGIMV. Er wordt met openheid gesproken over ontwikkelingen en eventuele aandachtspunten. De jaarrekening en accountantsverslag worden ook besproken in de auditcommissie in aanwezigheid van de accountant. Aan de hand van deze documenten wordt teruggekeken naar de prestaties van de organisatie maar ook vooruit gekeken naar welke betekenis dit zal hebben in de nabije toekomst. Er werden geen bijzonderheden gemeld. 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.

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

De samenwerking met de accountant verloopt soepel. De accountant geeft in vergadering zijn visie op de jaarrekening en wat hij heeft aangetroffen bij controle. Hieruit volgden geen (grote) bijzonderheden.

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.

1.2.8 Reflectie vanuit de rol als strategische partner

De raad van toezicht wordt (tijdig) betrokken bij strategievorming. Zo is de kadernota 2024, de financiële koers van Yulius, toetreding tot een coöperatie besproken. Opbrengst van deze besprekingen vertaalt zich in een meer gedragen strategie door reflectie op aangedragen onderwerpen.

1.2.9 Reflectie vanuit de rol als werkgever

Eind 2023 heeft de voorzitter raad van bestuur aan gegeven dat hij in 2024 afscheid neemt van Yulius vanwege het aanvaarden van een andere bestuurspositie. Dit heeft geleid tot het opstarten van een werving en selectie proces voor een nieuwe voorzitter raad van bestuur. Dit proces loopt in 2024 door. Vanuit de raad van toezicht is het functioneren van de raad van bestuur besproken ook mede in relatie tot de werving van een nieuwe voorzitter raad van bestuur.

De raad van toezicht wordt 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 2023 geen noodzaak gezien om naast de informele contacten die elk lid 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, ondernemingsraad en desgewenst andere sleutelfiguren.

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 31 januari 2023 onder begeleiding van een externe deskundige plaatsgevonden. Er werden interviews afgenomen met de afzonderlijke leden, gevolgd door een plenaire sessie en afgerond met een verslag en terugkoppeling. Centraal vraagstuk voor de RvT was hoe de RvT zijn eigen toegevoegde waarde kan optimaliseren in de context van een goed functionerend bestuur. In dit overleg is terug gekeken op het eigen functioneren, de samenwerking met de raad van bestuur, de ondersteuning van de raad van toezicht en mogelijke aandachtspunten.

De onderlinge verhoudingen en de relatie met de raad van bestuur worden 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 2023 bedraagt € 16.580, -

De bezoldiging van de voorzitter bedraagt € 24.870, -.

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 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		0	1.520
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		41.644	21.582
		41.644	23.102
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		30.413.642	30.505.619
Machines en installaties		5.385.543	3.502.477
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.253.487	3.208.574
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		161.218	9.646
		40.213.890	37.226.316
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		17.842	17.842
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		257.484	232.817
		275.326	250.659
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		7.730.278	5.956.757
Overige vorderingen en overlopende activa		17.566.331	22.701.091
		25.296.609	28.657.848
Liquide middelen	5	29.910.077	25.362.611
Totaal activa		95.737.546	91.520.536

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		16.284	16.284
Bestemmingsreserve		5.902.264	6.400.259
Bestemmingsfonds		27.934.055	23.957.465
		33.852.603	30.374.008
Voorzieningen	7		
Overige		9.891.483	8.286.250
		9.891.483	8.286.250
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		17.751.050	22.921.087
		17.751.050	22.921.087
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Vakantiedagen		8.454.557	7.960.911
Vakantietoeslag		3.955.055	3.714.522
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.366.707	750.983
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.104.393	5.596.541
Schulden terzake van pensioenen		1.439.949	1.381.303
Overige schulden		6.682.838	6.217.254
Overige passiva		2.238.911	4.317.677
		34.242.410	29.939.191
Totaal passiva		95.737.545	91.520.536

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		54.426.191	49.157.906
Wet langdurige zorg		17.925.217	16.611.757
Jeugdwet		42.944.042	29.615.105
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		1.687.956	4.015.071
		116.983.406	99.399.839
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	10.437.168	10.009.773
Netto omzet		127.420.574	109.409.612
Overige bedrijfsopbrengsten	16	50.062.487	44.847.877
Som der bedrijfsopbrengsten		177.483.061	154.257.489
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	17	21.093.066	10.305.813
Lonen en salarissen	18	90.145.972	84.678.254
Sociale lasten	19	14.869.240	13.614.105
Pensioenlasten	20	9.676.755	9.279.836
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	4.017.596	3.495.433
Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa	22	197.856	1.000.000
Overige bedrijfskosten	23	34.211.291	29.364.871
Som der bedrijfslasten		174.211.776	151.738.312
BEDRIJFSRESULTAAT		3.271.285	2.519.177
Rentebaten	24	605.985	8.516
Rentelasten	25	-448.101	-301.129
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	26	49.426	14.632
RESULTAAT		3.478.595	2.241.196
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023 €	2022 €
Reserve aanvaardbare kosten		3.944.520	1.347.801
Egalisatiereserve Gemeente Dordrecht		32.070	-68.833
Algemene reserve onderwijs		87.125	498.857
Bestemmingsreserve onderwijs		-585.120	463.371
		3.478.595	2.241.196

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.271.285		2.519.177
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	4.215.452		4.587.486	
- mutaties voorzieningen	7	1.605.233		-308.392	
- te ontvangen dividendbelasting	26	49.426		24.017	
			5.870.111		4.303.111
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	3.361.239		18.375.657	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	4.359.943		-5.960.229	
			7.721.182		12.415.428
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			16.862.578		19.237.716
Ontvangen interest	24	605.985		8.516	
Betaalde interest	25	-448.101		-301.129	
Ontvangen dividenden	26	-38.778		32.961	
			119.106		-259.652
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			16.981.684		18.978.064
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-7.179.218		-16.347.514	
Investerings immateriële vaste activa	1	-42.350		0	
Aflossing leningen u/g	3	14.111		14.113	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-7.207.457		-16.333.401
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		8.100.000	
Aflossing langlopende schulden	8	-5.226.761		-1.254.539	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-5.226.761		6.845.461
Mutatie geldmiddelen			4.547.466		9.490.124
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		25.362.611		15.872.487
Stand geldmiddelen per 31 december	5		29.910.077		25.362.611
Mutatie geldmiddelen			4.547.466		9.490.124

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 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

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's. 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 bekend zijn 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 materiële controles;
- De economische gebruiksduur van de materiële vaste activa.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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 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.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieke medewerkers waarvan verondersteld wordt dat zij niet meer terugkeren 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.

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 materiële controles of als gevolg van het 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 onderwijs 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) 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.

2.1.4.3 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 worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. 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 (meest recente circa 106,9%) 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 winst- en verliesrekening verantwoord.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.6 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 2023						
- aanschafwaarde	0	16.210	725.397	0	0	741.607
- cumulatieve afschrijvingen	0	14.690	703.815	0	0	718.505
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>1.520</u>	<u>21.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.102</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	42.350	0	0	42.350
- afschrijvingen	0	1.520	22.288	0	0	23.808
- 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>-1.520</u>	<u>20.062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.542</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	16.210	767.747	0	0	783.957
- cumulatieve afschrijvingen	0	16.210	726.103	0	0	742.313
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.644</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.644</u>
 <i>Afschrijvingspercentage</i>		20%	20% - 33,3%			

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaan uit de aanschaf 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 2023						
- 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 1 januari 2023	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.106.659	2.412.703	2.508.284	151.572	0	7.179.218
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.100.076	502.565	1.391.146	0	0	3.993.787
- 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 herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.130.233	333.459	10.132	0	0	1.473.824
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	1.031.673	306.387	-62.093	0	0	1.275.967
per saldo	<u>98.560</u>	<u>27.072</u>	<u>72.225</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>197.857</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-91.977</u>	<u>1.883.066</u>	<u>1.044.913</u>	<u>151.572</u>	<u>0</u>	<u>2.987.574</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	52.656.005	9.272.637	26.513.682	161.218	80.956	88.684.498
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	22.242.363	3.887.094	22.260.195	0	80.956	48.470.608
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>30.413.642</u>	<u>5.385.543</u>	<u>4.253.487</u>	<u>161.218</u>	<u>0</u>	<u>40.213.890</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5,0%	10% - 33,3%		20,0%	

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 27,6 mln (2022: € 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 (2022: € 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.

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 39.731.000.

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 99.665.000.

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 2023.

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 2023 geen afwaardering verwerkt (2022: € 1 mln).

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 2023	0	0	17.842	232.817	0	250.659
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	38.778	0	38.778
Aflossing leningen	0	0	0	-14.111	0	-14.111
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.842</u>	<u>257.484</u>	<u>0</u>	<u>275.326</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0

De financiële vaste activa betreft deelnemingen op Indigo Service Organisatie B.V. en Breedband Drechtsteden B.V.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 14.111 (2022: € 14.111) een looptijd korter dan 1 jaar.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 25.832 (2022: € 143.354).

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-23	31-dec-22
	€	€
Nog te factureren Zvw	4.736.030	14.796.820
Nog te factureren Jeugdwet	8.678.383	3.880.917
Nog te factureren WMO	863.575	662.714
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	140.899	491.740
Vorderingen op belastingdienst	0	5.817
Vorderingen op personeel	62.712	37.239
Overige vorderingen	2.315.144	1.920.732
Vooruitbetaalde bedragen	769.588	905.112
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	17.566.331	22.701.091

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

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	491.740	491.740
Financieringsverschil boekjaar	140.899	0	140.899
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-491.740	-491.740
Subtotaal mutatie boekjaar	140.899	-491.740	-350.841
Saldo per 31 december	140.899	0	140.899

Stadium van vaststelling (per erkenning)

300-1086 (Waardenland)	b	c
300-3525 (ZH Eilanden)	b	c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling Nza

Waarvan gepresenteerd als:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
- overige vorderingen	140.899	491.740
- overige schulden	0	0
	140.899	491.740

**2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****4. Vorderingen****Specificatie financieringsverschil in het boekjaar**

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	17.925.217	16.611.757
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	17.784.318	16.120.017
Totaal financieringsverschil	<u>140.899</u>	<u>491.740</u>

5. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	18.851.187	25.304.995
Kassen	58.890	57.616
Deposito's	11.000.000	0
Totaal liquide middelen	<u>29.910.077</u>	<u>25.362.611</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties en deposito's. De omvang van de bankgaranties is toegelicht onder de 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen'. De deposito's van € 6.000.000 en € 5.000.000 hebben een looptijd van 6 maanden en vervallen respectievelijk op 30 maart en 30 juni 2024.



2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
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-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Algemene reserve Onderwijs	5.464.736	87.125	0	5.551.861
Bestemmingsreserve Onderwijs	935.523	-585.120	0	350.403
Totaal bestemmingsreserve	6.400.259	-497.995	0	5.902.264

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	23.881.649	3.944.520	0	27.826.169
Egalisatiereserve Gemeente Dordrecht	75.816	32.070	0	107.886
Totaal bestemmingsfonds	23.957.465	3.976.590	0	27.934.055

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**7. Voorzieningen**

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	3.403.901	854.664	789.556	0	3.469.009
Langdurig zieken	1.232.052	1.713.755	990.116	118.474	1.837.217
Uitgestelde beloningen	1.564.446	594.657	113.614	0	2.045.489
Claims en geschillen	53.000	55.000	5.086	21.000	81.914
Omzetrisico's	2.023.500	1.465.006	252.898	810.285	2.425.323
Negatief getoetsten onderwijs	9.351	32.531	9.351	0	32.531
Totaal voorzieningen	8.286.250	4.715.613	2.160.621	949.759	9.891.483

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.729.955
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.161.528
hiervan > 5 jaar	1.939.500

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-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.602.814	1.659.538
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.751.050	22.921.087
hiervan > 5 jaar	11.661.274	16.397.701

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.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**11. Kortlopende schulden**

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.602.814	1.659.538
- Nog te betalen salarissen	165.284	164.962
- Af te dragen omzetbelasting	12.683	17.417
- Nog te betalen rente	15.974	17.077
- Overige nog te betalen kosten	4.886.083	4.358.260
Totaal overige schulden	6.682.838	6.217.254
Overige passiva:		
- Diversen	2.238.911	4.317.677
Totaal overige passiva	2.238.911	4.317.677

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 5 mln (2022: € 5 mln) en de rente EURIBOR plus 1,95%.

De overige nog te betalen kosten betreft het kortlopende deel van de voorzieningen contractrisico's en omzetnuancering, en nog te betalen kosten onderaanneming.

De afname van de overige passiva betreft het uitnutten van in voorgaande jaren ontvangen subsidie Specifieke Uitkering 'Vergroten van beschikbaarheid van acute jeugd GGZ' (SPUK 2021-2023).

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 jaarhuursom 2024 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Touwbaan 1	300.040	1.200.161	0	28-2-2029
De Raadtkamers	234.909	939.636	626.853	31-8-2032
Metroplein	95.662	0	0	30-6-2024
Admiraalsplein	20.055	0	0	31-12-2024
Oranjelaan 11	15.969	63.878	0	31-12-2029
Burgemeester de Raadtsingel	100.956	36.787	0	14-5-2025
K.P. van de Mandelelaan	72.449	35.728	0	30-6-2025
Wilhelminastraat	104.695	418.779	0	1-4-2029
Gantel / GGZ Sliedrecht	1.399.178	5.596.712	30.804.917	1-1-2052
Rijnstraat (woningen)	157.049	0	0	31-12-2024
Maasplein	14.682	0	0	31-12-2024
BW Oostpolder	384.394	1.537.577	576.065	1-7-2031
Stellingmolen	7.614	0	0	31-12-2024
Arkelse Onderweg 61A	14.546	0	0	31-12-2024
De Plint / Boven Water	153.304	0	0	31-12-2024
Poortmolen (Fjord)	136.248	0	0	31-12-2024
Totaal	3.075.504	9.829.259	32.007.835	

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 verplichting 2024 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum contract</u>
Bankgaranties	104.737		376.936	n.v.t.
Leasecontracten auto's	120.068	296.250		2024 - 2028
Totaal	224.805	296.250	376.936	

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

Obligoverplichting

Stichting Yulius heeft langlopende leningen afgesloten welke worden geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Voor deze leningen bestaat een obligoverplichting ter grootte van 3% van de restschuld. Per 31 december 2023 bedroeg deze obligoverplichting € 398.850.



2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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. 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 en subsidievaststellingen 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 2023.

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rentevast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Gemeente Dordrecht	3-mei-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,12%	n.v.t.	168.854	0	56.723	112.132	-	2	Lineair	56.723	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-nov-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,80%	1-nov-23	623.948	0	623.948	-	-	0	Lineair	-	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-jul-14	1.134.451	15	Hypothecair	2,09%	1-jul-24	510.451	0	78.000	432.451	42.451	6	Lineair	78.000	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	15-dec-14	1.134.451	16	Hypothecair	1,77%	15-dec-24	548.051	0	73.300	474.751	108.251	7	Lineair	73.300	Hypothecair
ING Bank NV	1-mei-11	4.278.594	35	Hypothecair	3,15%	1-okt-25	2.862.656	0	123.125	2.739.531	2.123.906	22	Lineair	123.125	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	1.400.000	7	Hypothecair	2,15%	31-dec-27	1.050.000	0	200.000	850.000	-	4	Lineair	200.000	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	5.000.000	10	Hypothecair	3,63%	31-dec-30	4.650.000	0	3.200.000	1.450.000	450.000	7	Lineair	200.000	Hypothecair
Nederlandse Waterschapsbank	31-dec-20	7.000.000	15	Hypothecair	-0,13%	n.v.t.	6.066.667	0	466.667	5.600.000	3.266.666	12	Lineair	466.667	Borging WfZ
Nederlandse Waterschapsbank	13-dec-22	8.100.000	20	Hypothecair	2,73%	n.v.t.	8.100.000	0	405.000	7.695.000	5.670.000	19	Lineair	405.000	Borging WfZ
							24.580.626	0	5.226.762	19.353.864	11.661.274			1.602.814	

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	10.437.168	10.009.773
Totaal	<u>10.437.168</u>	<u>10.009.773</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	3.331.410	3.160.461
- Rijkssubsidie Ministerie OCW m.b.t. Primair Onderwijs	39.790.989	36.513.068
- Subsidies en bijdragen van provincies en gemeenten	1.840.616	1.252.768
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	1.777.337	1.598.289
- Verhuuropbrengsten	331.694	424.825
- Overige opbrengsten	2.990.441	1.898.466
Totaal	<u>50.062.487</u>	<u>44.847.877</u>

De oorzaak van de stijging van de Rijkssubsidie Ministerie OCW is de stijging van de loonkosten binnen Onderwijs.

LASTEN**17. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	7.881.664	1.187.043
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	13.211.402	9.118.770
Totaal	<u>21.093.066</u>	<u>10.305.813</u>

Toelichting:

Vanaf 2023 is Yulius systeemaanbieder in de regio Rijnmond voor de zorg geleverd in het kader van de Jeugdwet. Hierdoor zijn zowel de baten als de lasten uit hoofde van onderaanneming toegenomen.

Met betrekking tot het ingehuurd personeel ziet Yulius een stijgende trend in de mate waarin gebruik gemaakt moet worden van de inhuur van zzp-ers.



2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

18. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	90.145.972	84.678.254
Totaal	<u>90.145.972</u>	<u>84.678.254</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
- Zorg	1.108	1.102
- Onderwijs	364	337
	<u>1.472</u>	<u>1.439</u>

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	23.808	40.428
- materiële vaste activa	3.993.788	3.455.005
Totaal afschrijvingen	<u>4.017.596</u>	<u>3.495.433</u>

22. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	197.856	1.000.000
Totaal	<u>197.856</u>	<u>1.000.000</u>

De overige waardeverminderingen betreft het boekverlies op buitengebruikgestelde materiële vaste activa.

**2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING****23. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.009.040	5.345.504
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.059.909	2.893.490
Overige personeelskosten	4.822.909	4.294.975
Algemene kosten	8.379.015	7.491.876
Huur en leasing	4.214.952	4.674.199
Onderhouds- en energiekosten	5.088.809	3.295.595
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.636.657	1.369.232
Totaal overige bedrijfskosten	<u>34.211.291</u>	<u>29.364.871</u>

Toelichting:

Door de algehele prijsstijgingen zijn met name de kosten voor onderhoud en energie fors gestegen. Daarnaast zijn door de aankoop eind 2022 van de locatie aan de Elzengarde 144 in H.I. Ambacht de huurkosten afgenomen ten opzichte van vorig boekjaar.

24. Rentebaten

De rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	605.985	8.516
Totaal	<u>605.985</u>	<u>8.516</u>

25. Rentelasten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-448.101	-301.129
Totaal	<u>-448.101</u>	<u>-301.129</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
(Te) Ontvangen dividenden	49.426	24.017
Resultaat deelnemingen	0	-9.385
Totaal	<u>49.426</u>	<u>14.632</u>

27. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten- en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vrijval voorzieningen	949.759	129.824
Nagekomen baten en lasten	1.624.710	-1.773.000
Totaal	<u>2.574.469</u>	<u>-1.643.176</u>

28. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	122.900	170.589
2. Overige controlewerkzaamheden	77.100	24.945
3. Fiscale advisering	0	927
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>200.000</u>	<u>196.461</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 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 2023 is als volgt:

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

	M.J.J. de Bruin	Oosterwijk
	Bestuurder	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-sep-17	1-mei-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%	78%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	191.949	150.196
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	15.129	11.768
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	207.078	161.965
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	173.444
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	78%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	186.231	146.026
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.505	10.514
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	199.736	156.540
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	168.000

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toeziethoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	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	2-sep-15	19-apr-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	2-sep-23	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.870	10.942	16.580
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	14.968	22.300

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.140	16.093	16.093
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600

	J. van der Lelij- Ravensbergen Lid RvT	A.M.J.J. Peters - Bour Lid RvT	M.E de Bruin Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	19-apr-18	25-mei-22	18-sep-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.580	16.580	4.794
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	6.415

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.093	9.796	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	13.078	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 € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.



2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023



2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van ontwikkeling		0	1.520
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		41.644	21.582
		<u>41.644</u>	<u>23.102</u>
Materiële vaste activa	2	20	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		29.591.675	29.755.241
Machines en installaties		5.131.089	3.270.450
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.978.016	1.981.925
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op mva		161.218	9.646
		<u>37.861.998</u>	<u>35.017.262</u>
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		17.842	17.842
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		257.483	232.817
		<u>275.325</u>	<u>250.659</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		7.617.576	5.877.815
Op groepsmaatschappijen		112.757	27.883
Overige vorderingen en overlopende activa		16.939.113	22.422.147
		<u>24.669.446</u>	<u>28.327.845</u>
Liquide middelen	5	20.282.932	15.648.640
Totaal activa		<u>83.131.345</u>	<u>79.267.508</u>



2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		16.284	16.284
Bestemmingsfonds		27.934.057	23.957.467
		27.950.341	23.973.751
Voorzieningen	7		
Overige		7.837.935	6.534.013
		7.837.935	6.534.013
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		17.751.050	22.921.087
		17.751.050	22.921.087
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Vakantiedagen		8.454.557	7.960.911
Vakantietoelage		2.920.764	2.826.554
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.478.615	750.983
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.474.977	4.263.625
Schulden terzake van pensioenen		1.035.465	1.017.566
Overige schulden		6.598.710	5.849.482
Overige passiva		1.628.932	3.169.536
		29.592.020	25.838.657
Totaal passiva		83.131.345	79.267.508



2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		54.426.191	49.157.906
Wet langdurige zorg		17.925.217	16.611.757
Jeugdwet		42.944.042	29.615.105
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		1.687.956	4.015.071
		116.983.406	99.399.839
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	10.437.168	10.009.773
Netto omzet		127.420.574	109.409.612
Overige bedrijfsopbrengsten	16	8.301.626	7.117.315
Som der bedrijfsopbrengsten		135.722.200	116.526.927
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	17	19.168.473	9.162.679
Lonen en salarissen	18	67.464.897	64.988.461
Sociale lasten	19	10.793.968	10.361.475
Pensioenlasten	20	6.303.127	6.190.132
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21	3.486.538	2.922.026
Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa	22	131.388	1.000.000
Overige bedrijfskosten	23	24.237.197	20.345.194
Som der bedrijfslasten		131.585.588	114.969.967
BEDRIJFSRESULTAAT		4.136.612	1.556.960
Rentebaten	24	238.653	8.505
Rentelasten	25	-448.101	-301.129
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	26	49.426	14.632
RESULTAAT		3.976.590	1.278.968
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Reserve aanvaardbare kosten		3.944.520	1.347.801
Egalisatiereserve gemeente Dordrecht		32.070	-68.833
		3.976.590	1.278.968



2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.136.612		1.556.960
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21, 22	3.617.926		3.922.026	
- mutaties voorzieningen	7	1.303.922		-698.737	
- te ontvangen dividend(-belasting)	26	49.426		24.017	
			4.971.274		3.247.306
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	3.658.401		16.548.879	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	3.810.087		-6.091.389	
			7.468.488		10.457.490
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			16.576.374		15.261.756
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24	238.653		8.505	
Rentelasten en soortgelijke kosten	25	-448.101		-301.129	
Ontvangen dividenden	26	-38.778		32.961	
			-248.226		-259.663
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			16.328.148		15.002.093
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-6.438.855		-15.492.894	
Investerings immateriële vaste activa	1	-42.350		0	
Aflossing leningen u/g	3	14.111		14.113	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-6.467.094		-15.478.781
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		8.100.000	
Aflossing langlopende schulden	8	-5.226.762		-1.254.538	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-5.226.762		6.845.462
Mutatie geldmiddelen			4.634.292		6.368.774
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		15.648.640		9.279.866
Stand geldmiddelen per 31 december	5		20.282.932		15.648.640
Mutatie geldmiddelen			4.634.292		6.368.774



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 2023						
- aanschafwaarde	0	16.210	666.228	0	0	682.438
- cumulatieve afschrijvingen	0	14.690	644.646	0	0	659.336
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>1.520</u>	<u>21.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.102</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	42.350	0	0	42.350
- afschrijvingen	0	1.520	22.288	0	0	23.808
- 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>-1.520</u>	<u>20.062</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.542</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	16.210	708.578	0	0	724.788
- cumulatieve afschrijvingen	0	16.210	666.934	0	0	683.144
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.644</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.644</u>
Afschrijvingspercentage		20%	20% - 33,3%			

Toelichting:

De immateriële vaste activa bestaan uit de aanschaf 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 2023						
- 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 1 januari 2023	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.897.729	2.353.428	2.036.126	151.572	0	6.438.855
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.962.735	465.717	1.034.278	0	0	3.462.730
- 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 herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	1.130.233	333.459	-322.210	0	0	1.141.482
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>1.031.673</u>	<u>306.387</u>	<u>-327.967</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.010.093</u>
per saldo	98.560	27.072	5.757	0	0	131.389
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-163.566</u>	<u>1.860.639</u>	<u>996.091</u>	<u>151.572</u>	<u>0</u>	<u>2.844.736</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	50.866.338	8.807.999	22.305.880	161.218	80.956	82.222.391
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.274.663	3.676.910	19.327.864	0	80.956	44.360.393
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>29.591.675</u>	<u>5.131.089</u>	<u>2.978.016</u>	<u>161.218</u>	<u>0</u>	<u>37.861.998</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5,0%	10% - 33,3%		20,0%	



2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 27,6 mln (2022: € 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 (2022: € 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.

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 39.731.000.

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 99.665.000.

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 2023.

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 2023 geen afwaardering verwerkt (2022: € 1 mln).



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 2023	0	0	17.842	232.817	0	250.659
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	38.778	0	38.778
Aflossing leningen	0	0	0	-14.111	0	-14.111
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>17.842</u>	<u>257.483</u>	<u>0</u>	<u>275.326</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0

De financiële vaste activa betreft deelnemingen op Indigo Service Organisatie B.V. en Breedband Drechtsteden B.V.
Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 14.111 (2022: € 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 € 25.832 (2022: € 143.354).

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-23	31-dec-22
	€	€
Nog te factureren Zvw	4.736.030	14.796.820
Nog te factureren Jeugdwet	8.678.383	3.880.917
Nog te factureren WMO	863.575	662.714
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	140.899	491.740
Vorderingen op de belastingdienst	0	5.817
Vorderingen op personeel	46.844	29.760
Overige vorderingen	1.760.737	1.688.689
Vooruitbetaalde bedragen	712.645	865.690
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	16.939.113	22.422.147

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

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	491.740	491.740
Financieringsverschil boekjaar	140.899		140.899
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-491.740	-491.740
Subtotaal mutatie boekjaar	140.899	-491.740	-350.841
Saldo per 31 december	140.899	0	140.899

Stadium van vaststelling (per erkenning)

300-1086 (Waardenland)

b c

300-3525 (ZH Eilanden)

b c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling Nza

Waarvan gepresenteerd als:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
- overige vorderingen	140.899	491.740
- overige schulden	0	0
	140.899	491.740



2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Vorderingen

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	17.925.217	16.611.757
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	17.784.318	16.120.017
Totaal financieringsverschil	140.899	491.740

5. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Bankrekeningen	9.224.042	15.591.024
Kassen	58.890	57.616
Deposito's	11.000.000	0
Totaal liquide middelen	20.282.932	15.648.640

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties en deposito's. De omvang van de bankgaranties is toegelicht onder de 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen'. De deposito's van € 6.000.000 en € 5.000.000 hebben een looptijd van 6 maanden en vervallen respectievelijk op 30 maart en 30 juni 2024.



2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	16.284	0	0	16.284
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	16.284	0	0	16.284

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Egalisatiereserve gemeente Dordrecht	75.816	32.070	0	107.886
Reserve aanvaardbare kosten	23.881.651	3.944.520	0	27.826.171
Totaal bestemmingsfonds	23.957.467	3.976.590	0	27.934.057

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

	Resultaat	Eigen Vermogen
	€	€
Enkelvoudige cijfers Stichting Yulius	3.976.590	27.950.341
Stichting Yulius Onderwijs	-497.995	5.902.264
Geconsolideerde cijfers	3.478.595	33.852.603

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**7. Voorzieningen**

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	2.413.981	538.881	726.549	0	2.226.313
Langdurig zieken	679.908	1.153.027	502.488	53.959	1.276.488
Uitgestelde beloningen	1.363.624	554.728	90.455	0	1.827.897
Claims en geschillen	53.000	55.000	5.086	21.000	81.914
Omzetrisico's	2.023.500	1.465.006	252.898	810.285	2.425.323
Totaal voorzieningen	6.534.013	3.766.642	1.577.476	885.244	7.837.935

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.913.241
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.924.694
hiervan > 5 jaar	1.939.500

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.602.814	1.659.538
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.751.050	22.921.087
hiervan > 5 jaar	11.661.274	16.397.701

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-
- 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:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.602.814	1.659.538
- Nog te betalen salarissen	112.764	115.789
- Af te dragen omzetbelasting	12.683	17.417
- Nog te betalen rente	15.974	17.077
- Overige nog te betalen kosten	4.854.475	4.039.661
Totaal overige schulden	6.598.710	5.849.482
Overige passiva:		
- Diversen	1.628.932	3.169.536
Totaal overige passiva	1.628.932	3.169.536

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 5 mln (2022: € 5 mln) en de rente EURIBOR plus 1,95%.

De overige nog te betalen kosten betreft het kortlopende deel van de voorzieningen contractrisico's en omzetnuancerings, en nog te betalen kosten onderaanneming.

De afname van de overige passiva betreft het uitnutten van in voorgaande jaren ontvangen subsidie Specifieke Uitkering 'Vergroten van beschikbaarheid van acute jeugd GGZ' (SPUK 2021-2023).

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> <u>2024 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>
Touwbaan 1	300.040	1.200.161	0	28-2-2029
De Raadskamers	234.909	939.636	626.853	31-8-2032
Metroplein	95.662	0	0	30-6-2024
Admiraalsplein	20.055	0	0	31-12-2024
Oranjelaan 11	15.969	63.878	0	31-12-2029
Burgemeester de Raadtsingel	100.956	36.787	0	14-5-2025
K.P. van de Mandelelaan	72.449	35.728	0	30-6-2025
Wilhelminastraat	104.695	418.779	0	1-4-2029
Gantel / GGZ Sliedrecht	1.399.178	5.596.712	30.804.917	1-1-2052
Rijnstraat (woningen)	157.049	0	0	31-12-2024
Maasplein	14.682	0	0	31-12-2024
BW Oostpolder	384.394	1.537.577	576.065	1-7-2031
Stellingmolen	7.614	0	0	31-12-2024
Arkelse Onderweg 61A	14.546	0	0	31-12-2024
De Plint / Boven Water	153.304	0	0	31-12-2024
Totaal	3.075.504	9.829.259	32.007.835	

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>2024 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		376.936	n.v.t.
Leasecontracten auto's	120.068	296.250		2024 - 2028
Totaal	224.805	296.250	376.936	

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

Obligoverplichting

Stichting Yulius heeft langlopende leningen afgesloten welke worden geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor deze leningen bestaat een obligoverplichting ter grootte van 3% van de restschuld. Per 31 december 2023 bedroeg deze obligoverplichting € 398.850.



2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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 voorsnog 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. 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 en subsidievaststellingen 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 2023.

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rentevast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Gemeente Dordrecht	3-mei-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,12%	n.v.t.	168.854	0	56.723	112.132	-	2	Lineair	56.723	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-nov-93	2.269.000	40	Hypothecair	2,80%	1-nov-23	623.948	0	623.948	-	-	0	Lineair	-	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	1-jul-14	1.134.451	15	Hypothecair	2,09%	1-jul-24	510.451	0	78.000	432.451	42.451	6	Lineair	78.000	Hypothecair
Gemeente Dordrecht	15-dec-14	1.134.451	16	Hypothecair	1,77%	15-dec-24	548.051	0	73.300	474.751	108.251	7	Lineair	73.300	Hypothecair
ING Bank NV	1-mei-11	4.278.594	35	Hypothecair	3,15%	1-okt-25	2.862.656	0	123.125	2.739.531	2.123.906	22	Lineair	123.125	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	1.400.000	7	Hypothecair	2,15%	31-dec-27	1.050.000	0	200.000	850.000	-	4	Lineair	200.000	Hypothecair
ING Bank NV	31-dec-20	5.000.000	10	Hypothecair	3,63%	31-dec-30	4.650.000	0	3.200.000	1.450.000	450.000	7	Lineair	200.000	Hypothecair
Nederlandse Waterschapsbank	31-dec-20	7.000.000	15	Hypothecair	-0,13%	n.v.t.	6.066.667	0	466.667	5.600.000	3.266.666	12	Lineair	466.667	Borging WfZ
Nederlandse Waterschapsbank	13-dec-22	8.100.000	20	Hypothecair	2,73%	n.v.t.	8.100.000	0	405.000	7.695.000	5.670.000	19	Lineair	405.000	Borging WfZ
							24.580.626	0	5.226.762	19.353.864	11.661.274			1.602.814	

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	10.437.168	10.009.773
Totaal	<u>10.437.168</u>	<u>10.009.773</u>

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	3.331.410	3.160.461
- Subsidies van provincies en gemeenten	1.568.013	997.447
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	1.691.097	1.517.070
- Verhuuropbrengsten	331.694	424.825
- Overige opbrengsten	1.379.412	1.017.512
Totaal	<u>8.301.626</u>	<u>7.117.315</u>

LASTEN**17. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	7.881.664	1.187.043
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	11.286.809	7.975.636
Totaal	<u>19.168.473</u>	<u>9.162.679</u>

Toelichting:

Vanaf 2023 is Yulius systeemaanbieder in de regio Rijnmond voor de zorg geleverd in het kader van de Jeugdwet. Hierdoor zijn zowel de baten als de lasten uit hoofde van onderaanneming toegenomen.

Met betrekking tot het ingehuurd personeel ziet Yulius een stijgende trend in de mate waarin gebruik gemaakt moet worden van de inhuur van zzp-ers.

**2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING****18. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	67.464.897	64.988.461
Totaal	<u>67.464.897</u>	<u>64.988.461</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	1.108	1.102

21. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	23.808	40.429
- materiële vaste activa	3.462.730	2.881.597
Totaal afschrijvingen	<u>3.486.538</u>	<u>2.922.026</u>

22. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	131.388	1.000.000
Totaal	<u>131.388</u>	<u>1.000.000</u>

De overige waardeverminderingen betreft het boekverlies op buitengebruikgestelde materiële vaste activa.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**23. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.154.828	4.474.502
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.356.996	1.160.885
Overige personeelskosten	3.624.578	3.304.281
Algemene kosten	4.407.377	4.297.628
Huur en leasing	3.866.022	4.320.621
Onderhouds- en energiekosten	3.924.726	2.422.901
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.902.670	364.376
Totaal overige bedrijfskosten	<u>24.237.197</u>	<u>20.345.194</u>

Toelichting:

Door de algehele prijsstijgingen zijn met name de kosten voor onderhoud en energie fors gestegen. Daarnaast zijn door de aankoop eind 2022 van de locatie aan de Elzengarde 144 in H.I. Ambacht de huurkosten afgenomen ten opzichte van vorig boekjaar.

24. Rentebaten

De rentebaten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	238.653	8.505
Totaal	<u>238.653</u>	<u>8.505</u>

25. Rentelasten

De rentelasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-448.101	-301.129
Totaal	<u>-448.101</u>	<u>-301.129</u>

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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
(Te) Ontvangen dividenden	49.426	24.017
Resultaat deelnemingen	0	-9.385
Totaal	<u>49.426</u>	<u>14.632</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**27. Bijzondere baten en lasten**

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten- en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Vrijval voorzieningen	885.244	97.062
Nagekomen baten en lasten	1.257.710	285.000
Totaal	<u>2.142.954</u>	<u>382.062</u>

28. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	175.450	170.589
2. Overige controlewerkzaamheden	6.050	24.945
3. Fiscale advisering	0	927
	<u>181.500</u>	<u>196.461</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 zijn verricht.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Yulius heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
Mw. Mr. D.D. Santen 27-5-2024
Voorzitter raad van bestuur

W.G.
Dhr. Drs. J.A.C. Oosterwijk 27-5-2024
Lid raad van bestuur

W.G.
Dhr. Drs. R.E.C.S. Hoogma 27-5-2024
Voorzitter raad van toezicht

W.G.
Mw. A.M.J.J. Bour 27-5-2024
Lid raad van toezicht

W.G.
Dhr. Drs. K.L.M. Perik RC 27-5-2024
Lid raad van toezicht

W.G.
Mw. Dr. J. Ravensbergen 27-5-2024
Lid raad van toezicht

W.G.
Mw. Mr. Dr. M.E de Bruin 27-5-2024
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 2023 van Stichting Yulius een bedrag van € 3.244.520 toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten en een bedrag van € 3.070 toegevoegd aan de Egalisatiereserve Gemeente Dordrecht.

Van het resultaat van Stichting Yulius Onderwijs wordt € 87.125 toegevoegd aan de Algemene Reserve Onderwijs en € 585.120 onttrokken 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 van stichting Yulius

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Yulius te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Yulius op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* 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.

Benadrukking van afwijkende grondslagen voor de WNT-verantwoording

In de toelichting op de grondslagen van waardering en resultaatbepaling, onderdeel 2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT, is door stichting Yulius aangegeven dat is afgeweken van de Wet normering topinkomens (en aanverwante regelingen en besluiten) bij het opstellen van de WNT-verantwoording. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* 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 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag
- het verslag van de 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.

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 *Regeling openbare jaarverantwoording WMG* 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 en de overige gegevens, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder, in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG*.

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *WNT*. 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*, 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 gereede 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.

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, 27 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA