

yunio



JAARREKENING 2022 YUNIO

GROEIEN DOE JE SAMEN

YUNIO.NL

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Enkelvoudige jaarrekening	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2022	4
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	6
1.1.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	12
1.1.6	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	15
1.1.7	Vaststelling en goedkeuring	19

1.1.1 BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> x € 1.000	<u>31-dec-21</u> x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
B Vlottende activa			
I Vorderingen	1		
1. op handelsdebiteuren		93	81
2. overige vorderingen		1.222	963
3. overlopende activa		7	9
Totaal vorderingen		<u>1.322</u>	<u>1.053</u>
II Liquide middelen	2	684	530
C Totaal activa		<u>2.006</u>	<u>1.583</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	3		
I Overige reserves		139	328
Totaal groepsvermogen		<u>139</u>	<u>328</u>
E Voorzieningen	4		
1. overige		507	161
Totaal voorzieningen		<u>507</u>	<u>161</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	5		
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		65	127
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		130	123
3. schulden ter zake pensioenen		138	8
4. overige schulden		1.027	836
Totaal kortlopende schulden		<u>1.360</u>	<u>1.094</u>
H Totaal passiva		<u>2.006</u>	<u>1.583</u>

1.1.2 RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	7		
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		332	5
		332	5
Opbrengsten Jeugdwet	8	87	422
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	7.140	6.763
Netto omzet		7.559	7.190
Overige bedrijfsopbrengsten	10	137	143
		137	143
Som der bedrijfsopbrengsten		7.696	7.333
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	57	111
Lonen en salarissen	12	4.811	4.416
Sociale lasten	12	761	703
Pensioenlasten	12	413	386
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	-	24
Overige bedrijfskosten	14	1.853	1.734
Som der bedrijfslasten		7.895	7.374
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	10	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-	-6
		10	4
RESULTAAT VOOR BELASTING		-189	-37
RESULTAAT BOEKJAAR		-189	-37
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Reserve Jeugdwet		-54	-44
Reserve JGZ		-135	7
		-189	-37

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022		2021	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-199		-41
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	-		24	
- mutaties voorzieningen	4	346		55	
			346		79
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	1	-269		-70	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5	266		54	
			-3		-16
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			144		22
Ontvangen interest	15	10		10	
Betaalde interest	15	-		-6	
			10		4
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			154		26
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			154		26
Stand geldmiddelen per 1 januari	2		530		504
Stand geldmiddelen per 31 december	2		684		530
Mutatie geldmiddelen			154		26

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Yunio is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09123629.

Yunio is een stichting die voornamelijk Jeugdgezondheidszorg levert, maar ook overige diensten voor de ontwikkeling van opvoeder en kind. In tien gemeenten in de Achterhoek ondersteunt Yunio jaarlijks zo'n 12.000 kinderen en hun ouders. De activiteiten vinden uitsluitend in Nederland plaats.

Yunio behoort tot het Sensire concern. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Sensire te Varsseveld. De jaarrekening van Stichting Yunio is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van een stelselwijziging als gevolg van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021/2022 en het resultaat over 2021/2022. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn aangepast om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

1.1.4 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 belangrijkste schattingsposten betreffen de voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

Stichting Yunio is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Alle groepsmaatschappijen van Stichting Sensire zijn aangemerkt als verbonden partij. De transacties die tussen de verbonden partijen plaatsvinden betreffen hoofdzakelijk het leveren c.q. afnemen van ondersteunende (overhead)diensten.

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Yunio.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

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

De individuele voorzieningen zullen in de toelichting op de jaarrekening worden uiteengezet.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Yunio 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 Yunio. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Yunio betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad van december 2022 bedroeg 111,6% (2021: 99,7%). Het minimaal vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,2%. Yunio 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. Yunio heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.4 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Vorderingen op debiteuren	93	81
2. Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.129	963
Nog te ontvangen bedragen	93	-
3. Overlopende activa	7	9
Totaal vorderingen	<u>1.322</u>	<u>1.053</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 4k (2021: € 560k).
De debiteuren en overige vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

2. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	384	30
2. Spaarrekeningen	300	500
Totaal liquide middelen	<u>684</u>	<u>530</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

3. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Overige reserves	139	328
	<u>139</u>	<u>328</u>

3.1. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Reserve Jeugdwet	239	-54	-	185
Reserve JGZ	89	-135	-	-46
	<u>328</u>	<u>-189</u>	<u>-</u>	<u>139</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
1. Mobiliteit, frictie- en reorganisati	123	131	12	90	152
Jubilea	38	45	3	-	80
Langdurig zieken	-	275	-	-	275
Totaal voorzieningen	161	451	15	90	507

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

	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	205
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	302
hiervan > 5 jaar	56

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie

De regeling 45+ biedt medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening betreft zowel die medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling, als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2023 tot en met 2025 gebruik gaan maken. Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van de verplichting per balansdatum-methode: een inschatting ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken en de gemiddelde uitkeringsduur. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces na 31 december 2022. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

5 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-12-2022 x € 1.000	31-12-2021 x € 1.000
1. crediteuren	65	127
2. belastingen en sociale premies	130	123
3. schulden terzake pensioenen	138	8
4. Overige schulden:		
nog te betalen salarissen	56	77
reservering vakantiegeld	202	193
reservering vakantie- en compensatiedagen	379	270
nog te betalen kosten	390	296
Totaal overige schulden	1.360	1.094

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. Dit zijn Stichting Yunio, NAAST B.V. (niet meer op 31/12/2022) en Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaande terzake van huur. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

	EUR
Niet langer dan 1 jaar	0,3 mln
Tussen 1 en 5 jaar	0,2 mln
Langer dan 5 jaar	0,1 mln

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

7.1 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgactiviteiten	332	5
Totaal	<u>332</u>	<u>5</u>

Toelichting:

Yunio levert al jaren thuisbegeleiding jeugd. Vanaf 2022 zijn met enkele gemeenten maatwerkafspraken gemaakt waarbij de thuisbegeleiding niet meer valt onder Jeugdwet (8), maar verschuift naar overige zorgverlening.

8. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Individuele begeleiding	87	422
Totaal	<u>87</u>	<u>422</u>

9. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies vanwege gemeenten (excl wmo/jeugdwet)	7.140	6.763
Totaal	<u>7.140</u>	<u>6.763</u>

Toelichting:

Dit subsidies van gemeenten voor de uitvoering van Jeugdgezondheidszorg. De oorzaak van de stijging is deels indexatie van tarieven, maar ook extra jeugdgezondheidszorg voor Oekraïense vluchtelingenkinderen.

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn a	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten dienstverlening	137	143
Totaal	<u>137</u>	<u>143</u>

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	49	107
Overige	8	4
Totaal	<u>57</u>	<u>111</u>

12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.811	4.416
Sociale lasten	761	703
Pensioenpremies	413	386
Totaal personeelskosten	<u>5.985</u>	<u>5.505</u>

Toelichting:

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met ca € 0,5 mln toe door de cao-indexering van lonen (4,2% ten opzichte van 2021). Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 0,3 mln (2021: € 0,3 mln) begrepen aan overige personeelskosten zoals reiskosten, studiekosten en kosten arbo.

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	86	83
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- materiële vaste activa	0	24
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>24</u>

Toelichting:

De activa is in 2021 volledig afgeschreven.

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Algemene kosten	1.530	1.556
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30	69
Onderhoud en energiekosten	29	35
Dotaties en vrijval voorzieningen	264	74
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.853</u>	<u>1.734</u>

Toelichting:

In 2022 heeft Yunio aanvullende voorzieningen moeten vormen, onder andere voor langdurig zieken.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten vorderingen participanten	10	10
Subtotaal financiële baten	<u>10</u>	<u>10</u>
Rentelasten	0	-6
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>-6</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>10</u></u>	<u><u>4</u></u>

16. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2022 Stichting Yunio

De WNT is van toepassing op Stichting Yunio. Het voor Stichting Yunio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G.W.H. Heesen
Functiegegevens	
Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.642
Beloningen betaalbaar op termijn	12.757
<i>Subtotaal</i>	<i>129.399</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	129.399
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	G.W.H. Heesen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.678
Beloningen betaalbaar op termijn	11.810
<i>Subtotaal</i>	<i>123.488</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	123.488

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder
Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J. van Roon	Voorzitter Raad van Toezicht
A.J.M. van der Valk	Lid Raad van Toezicht
A.M. Veldhuizen - van Hul	Lid Raad van Toezicht
N.D. Scherpier-de Haan	Lid Raad van Toezicht
M.E. Elstgeest	Lid Raad van Toezicht
M.L. Dörper	Lid Raad van Toezicht
M. Valentijn	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

18. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn verantwoord in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire.

17. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

1.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Yunio heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Yunio heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.5.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen significante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die het beeld van de jaarrekening 2022 zouden kunnen beïnvloeden.

Controleverklaring

De cijfers van Stichting Yunio zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire. De jaarrekening van Stichting Sensire is onderwerp geweest van accountantscontrole en bij de jaarrekening van deze stichting is een controleverklaring opgenomen. Deze jaarrekening is gedeponereerd bij het CIBG. Bij de jaarrekening van Stichting Yunio zelf is geen controleverklaring afgegeven. De stichting is uitsluitend onderwerp van controle geweest in het kader van de consolidatie binnen Stichting Sensire en de seperate verklaringen die worden afgegeven in kader van de subsidie-relatie met gemeenten.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Varsseveld, 23 mei 2023,

W.G.

de heer G.M.A.M. van Rixtel
Raad van Bestuur

W.G.

mevrouw R.M.H. Wilke
Raad van Bestuur

W.G.

de heer J. van Roon
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw A.J.M. van der Valk
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw A.M. Veldhuizen - van Hul
Lid Raad van Toezicht

W.G.

de heer M.E. Elstgeest
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw M.L. Dörper
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw M. Valentijn
Lid Raad van Toezicht