

Jaarrekening 2020

Stichting Xonar

INHOUDSOPGAVE		Pagina
0	Bestuursverslag 2020	3
1	Jaarrekening 2020	
1.1	Balans per 31 December 2020	12
1.2	Resultatenrekening over 2020	13
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	14
1.4	Grondslagen van waardering en resultatenbepaling	15
1.5	Toelichting op de balans	21
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	27
1.8	Toelichting op de resultatenrekening	28
1.9	Toelichting op de resultatenrekening gesegmenteerd	32
1.10	Vaststelling en goedkeuring	36
2	Overige gegevens	37
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
2.2	Nevenvestigingen	37
2.3	Bijlage Corona compensatie 2020	37
2.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

Bestuursverslag 2020



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Stichting XONAR	5
Missie	5
Visie	5
Kernactiviteiten	5
Werkgebied	5
Strategische doelen	5
Identificatiegegevens	6
Bestuur	6
2. Context	6
Corona	6
JENS	7
Aanbestedingen	7
Strategische samenwerking	7
Regiostructuur	7
Personeel	7
3. Financiële onderbouwing	8
Resultaat 2020	8
Corona meerkosten	8
Resultaat JENS	8
Jeugd & Opvoedhulp	8
Vrouwenopvang & Hulpverlening	8
Liquiditeit	8
Solvabiliteit	9
Maatregelen ter verbetering van het bedrijfsresultaat	9
4. Toekomstverwachting	9
Verbetering financiële resultaten	9
Nieuwe kansen in de markt	10

1. Stichting XONAR

Missie

Het bestaansrecht van XONAR is verwoord in de missie. De missie luidt: *XONAR wil investeren in een gelukkige jeugd voor kinderen en jongeren en binnen de Vrouwenopvang & Hulpverlening in een gelukkig leven van vrouwen en hen inspireren om het beste uit hun leven te halen.*

Visie

Een gelukkige jeugd/leven is de beste garantie voor een stabiel en zelfstandig bestaan en voor participatie aan onze samenleving. Ieder mens is gelukkig als hij een normaal leven leidt. Als hij in de eigen omgeving meedoet, een (toekomst)perspectief heeft, weet en voelt dat hij ertoe doet en zich veilig voelt. *De hulp van XONAR richt zich daarom op het herstellen van het gewone leven. Uit ervaring weten wij echter dat dat niet altijd lukt. Daarom maken we ons er hard voor dat er speciale hulp beschikbaar is als dat nodig is. Normaal waar kan, speciaal waar moet!*

Veiligheid staat bij XONAR altijd voorop.

Kernactiviteiten

Aan deze missie en visie geeft XONAR in de praktijk vorm door uitvoering te geven aan de volgende kernactiviteiten:

1. Niet vrij toegankelijke gespecialiseerde Jeugd- en Opvoedhulp;
2. Vrouwenopvang & Hulpverlening en maatschappelijke ondersteuning aan jongvolwassenen in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO).
3. Beschermd Opgang van Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen.

Werkgebied

Het primaire werkgebied van de Jeugd- en Opvoedhulp van XONAR is de regio Zuid-Limburg hoewel er ook vanuit andere regio's een beperkt aantal jeugdigen door wettelijke verwijzers bij XONAR worden aangemeld.

Voor het onderdeel Vrouwenopvang & Hulpverlening ligt de nadruk op aanmeldingen afkomstig uit de centrumgemeente Maastricht, maar vanuit veiligheidsoverwegingen zijn aanmeldingen uit heel Nederland mogelijk. Maatschappelijke ondersteuning wordt met name verstrekt aan jongvolwassenen afkomstig uit gemeenten van de Zuid-Limburgse subregio's Maastricht-Heuvelland en Westelijke Mijnstreek.

Via de plaatsingscommissie van het Centraal orgaan Opgang Asielzoekers (COA) kunnen Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen vanuit heel Nederland toegang krijgen tot de Beschermd Opgang van XONAR.

Strategische doelen

Het strategisch kader 2020 – 2023 van XONAR is richtinggevend voor de koers die de organisatie nastreeft. Hierbij staat centraal: het vermogen tot aanpassing in de sterk veranderende omgeving en het creëren van cliëntwaarde en maatschappelijke meerwaarde. XONAR werkt op basis van missie, visie en kernwaarden (Samen met Passie Ondernemen) voortdurend aan de eigen positionering in de samenleving. Om de continuïteit van de gespecialiseerde hulpverlening te borgen, vormen kennisontwikkeling en innovatie, strategisch partnership, goed werkgeverschap en het benutten van technologische mogelijkheden een belangrijk onderdeel van de strategie.

Identificatiegegevens

De identificatiegegevens van XONAR zijn:

Adres	Randwycksingel 35
Postcode en plaats	6229 EG Maastricht
Telefoonnummer	043-6045555
Identificatienummer Kamer van Koophandel	14070894
E-mailadres	info@xonar.nl
Internetpagina	www.xonar.nl
Social media	LinkedIn, Facebook, YouTube, Instagram
Rechtsvorm	Stichting

Bestuur

XONAR is een zelfstandige stichting die bestuurd wordt door een éénhoofdige Raad van Bestuur die in het verslagjaar bestond uit de heer Drs. H.H.E. Starmans.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het bestuur van de stichting en op de algemene gang van zaken. Ook staat de Raad van Toezicht de Raad van Bestuur met raad terzijde. In het verslagjaar bestond de Raad van Toezicht uit:

- Dhr. drs. R. Wever¹, voorzitter;
- Mw. J.C.M. Jacobs; vicevoorzitter;
- Dhr. B. Frings;
- Mw. drs. L.C.P. Ruiters;
- Mw. Drs. H.L.H.M. Darley MHSA.

De Raad van Bestuur en Raad van Toezicht onderschrijven de normen voor goed bestuur, goed toezicht en adequate verantwoording die vervat zijn in de 7 principes van de Zorgbrede Governancecode 2017.

2. Context

De jeugdzorg sector is een dynamische omgeving, waarbij de financiën continu onder druk staan. Risico's van bijvoorbeeld samenwerkingsverbanden kunnen vooraf niet volledig worden overzien en daarmee dan ook niet volledig worden afgedekt. Door ontwikkelingen nauwgezet te monitoren en periodiek een risico-inventarisatie uit te voeren, is het management in staat om tijdig te anticiperen en maatregelen te nemen. De grootste risico's en onzekerheden voor XONAR zijn de deelneming in JENS en de toenemende druk op de tarieven door de financiële tekorten van de gemeenten. In 2020 zijn we daarnaast ook geconfronteerd met bijzondere omstandigheden door Corona.

Corona

Corona heeft in het verslagjaar impact gehad op zowel de medewerkers als de cliënten van XONAR. We hebben ingezet op het zoveel mogelijk continueren van de hulpverlening. Waar continuering van zorg niet mogelijk was op de reguliere wijze, zijn we in staat gebleken om cliënten op een alternatieve wijze te ondersteunen. In het eerste half jaar 2020 bleven de cliëntaantallen redelijk stabiel. Tijdens de zomermaanden zagen we een daling in de aantallen die in de 2e helft van het jaar niet meer op peil is gekomen. Een groot deel van de uitstroom van cliënten is te verklaren door een verschuiving van cliënten in Heerlen, Landgraaf en Voerendaal naar JENS. Het is moeilijk in te schatten in hoeverre de daling van de cliëntaantallen eveneens aan Corona is te wijten. Als gevolg van Corona heeft XONAR extra kosten gemaakt waarvoor slechts deels financiële toezeggingen zijn gedaan door de gemeenten.

¹ De heer Wever heeft op 1 oktober 2020 afscheid genomen als voorzitter van de Raad van Toezicht van XONAR wegens het aanvaarden van de functie van burgemeester van de gemeente Heerlen. Het voorzitterschap is per diezelfde datum overgenomen door mevrouw J.C.M Jacobs.

JENS

In 2018 hebben gemeenten Heerlen, Landgraaf en Voerendaal besloten de basishulp jeugd (ambulante jeugdhulp en daghulp) aan te besteden om betere kwaliteit en meer innovatie in de jeugdhulp te stimuleren. XONAR heeft in deze ontwikkeling geïnvesteerd door een integraal samenwerkingsverband genaamd JENS op te starten en vorm te geven. Op 1 januari 2019 is JENS gegund voor de periode van 4 jaar om de basishulp jeugd in de genoemde gemeenten laagdrempeliger, meer in samenhang en in lijn met de transformatieopdracht van de jeugdzorg aan te bieden en door te ontwikkelen. XONAR heeft een belang van circa 43,9% (2020) in JENS. Dit belang wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld naar aanleiding van de daadwerkelijk gerealiseerde omzet van de leden. Wanneer JENS niet in staat is om een kostendekkende exploitatie te realiseren, loopt XONAR een risico in haar vermogenspositie.

Aanbestedingen

Gemeenten willen de jeugdzorg de komende jaren opnieuw aanbesteden in 5 segmenten. In 2020 is de eerste aanbesteding gestart voor Verblijf Zwaar (GIK-J). XONAR heeft de aanbesteding GIK-J samen met de samenwerkingspartners Koraal, Mondriaan en Via Jeugd voorbereid. We hebben de inschrijving voor de dialoofase inmiddels gegund gekregen. Deelname aan GIK-J betekent een mogelijk opnieuw fikse korting van 33% op de tarieven, aangezien gemeenten het aantal bedden per groep willen uitbreiden naar 8 (binnen XONAR is dit 6). Indien gegund zal de uitvoering van GIK-J op 1 januari 2022 starten.

Strategische samenwerking

Op grond van de toenemende aanbestedingen is strategische samenwerking nog meer noodzakelijk om aan de vraag van gemeenten en vanuit de markt te kunnen voldoen. XONAR staat open voor dergelijke samenwerkingsvormen en kijkt ook naar mogelijke acquisities in het werkveld.

Regiostructuur

XONAR is reeds in 2019 gestart met de implementatie van een regiostructuur met als doel om de hulp dichtbij huis aan te bieden en zo beter in te kunnen spelen op de vraag van jeugdigen en hun gezinnen en van verwijzers, opdrachtgevers en samenwerkingspartners. Deze structuur is in 2020 geëvalueerd, hetgeen heeft geleid tot een aanscherping van de regiostructuur per 1 juni 2021.

Personeel

Ook in het verslagjaar is er veel aandacht geweest voor de veerkracht van medewerkers. Desondanks was het ziekteverzuim - mede onder invloed van Corona - hoog. Het schommelde in 2020 rond de 7,4%. Belangrijkste oorzaak is het langdurig verzuim als gevolg van psychosociale klachten. In de 2^{de} helft van 2020 is er een Medewerker Tevredenheid Onderzoek (MTO) uitgevoerd met focus op vitaliteit. De resultaten van het MTO bieden meer inzicht en handvatten om het (langdurig) verzuim effectief terug te dringen.

Verloop personeelsformatie 2020

	31-12-2019	Instroom 2020	Uitstroom 2020	31-12-2020
Aantal FTE in loondienst	481	81	58	504
Aantal medewerkers in loondienst	586	100	71	615

3. Financiële onderbouwing

Resultaat 2020

XONAR heeft in 2020 een negatief resultaat van € 1,6 mln gerealiseerd (2019: € 2,5 mln negatief). De resultaten in de laatste maanden van 2020 waren lager dan begroot. Er is direct gekeken naar de consequenties voor de realisatie van de begroting 2021. Hierbij was uitgegaan van een nihil resultaat vanuit de toenmalige veronderstelling dat dit realistisch en haalbaar was.

Door een terugloop van het aantal cliënten in 2020 binnen XONAR (veroorzaakt door een verschuiving van cliënten binnen JENS naar de gebiedsteams en mogelijk door minder instroom vanwege Corona) zijn de opbrengsten binnen Behandeling groep, Begeleiding groep en Begeleiding individueel circa € 2,9 mln (5,6%) lager dan begroot. Met name de teruglopende opbrengsten binnen Jeugd- & Opvoedhulp verklaren het negatief resultaat ten opzichte van de begroting. De opbrengsten binnen de DVO met de Zuid-Limburgse gemeenten (-€ 3,5 mln) als voor JENS (-€ 0,3 mln). Voor JENS geldt dat de omslag van specialistische hulp in kwadrant 3 naar minder specialistische hulp in kwadrant 2 een lagere opbrengst per FTE betekent voor XONAR.

Corona meerkosten

Ten gevolge van Corona heeft XONAR een meerkostendeclaratie van € 673 k ingediend, waarvan onder voorbehoud van definitieve accordering, teleurstellend € 258 K is gehonoreerd.

Resultaat JENS

Het financieel resultaat over 2020 van JENS was € 311 K negatief. Op grond van een analyse die is uitgevoerd door een expertisebureau, hebben de colleges van B&W van de betrokken gemeenten een voorstel voorgelegd aan de gemeenteraden om de financiering van JENS te verruimen. De gemeenteraden hebben begin juni 2021 hierover positief besloten. Dat maakt dat XONAR voor de komende periode op minimaal een nihil resultaat rekent voor wat betreft de deelneming in JENS voor de jaren 2021 en 2022.

Jeugd –& Opvoedhulp

Een tendens in de Jeugd- & Opvoedhulp is dat XONAR te maken heeft met een toenemende complexiteit in de hulpvragen. Dit veroorzaakt een druk op de kosten en de noodzaak om te werken in kleinere groepsformaten. Voorbeeld is Nexus, waar ten gevolge van de complexe samenstelling van de groep afgeschaald is in groepsformaten. Uiteindelijk heeft de complexiteit, de veiligheid voor cliënten en personeel er zelfs toe geleid dat XONAR deze groep noodgedwongen heeft moeten sluiten. Voor XONAR ook een belangrijke motivatie om in de toekomst te streven naar een maximale groepsformaten van 6 i.p.v. 8 cliënten.

Vrouwenopvang & Hulpverlening

Het resultaat over 2020 is € 61 K negatief. Dit resultaat is inclusief opbrengsten Venlo. Zonder opbrengsten Venlo zou het resultaat in 2020 € 368 K negatief zijn. In 2019 was het resultaat 4 K negatief.

Liquiditeit

De liquiditeitsratio per balansdatum 31 december 2020 bedraagt 1,2. Daarmee is de mate waarin XONAR kan voldoen aan haar kortlopende verplichtingen goed te noemen. De verwachting ten aanzien van 2021 is dat dit mogelijk iets zal verslechteren, echter niet zodanig dat XONAR niet in staat zal zijn aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen.

Maandelijks wordt er een liquiditeitsprognose voor een jaar vooruit opgesteld met als uitgangspunt de actuele kas- en banksaldi en rekening houdend met bekende en verwachte geldstromen. Deze prognose wordt geconfronteerd met een norm die gelijk is aan een current ratio van 1.

Per ultimo 2020 en begin 2021 is de liquiditeit iets onder de norm. Dit heeft meerdere redenen o.a. uitbetalingen van de 13e maand en uitstel van betaling door de gemeenten vanwege problemen met

het dataverkeer. De verwachting is dat door de maatregelen om kosten te besparen en de omzet te verhogen de liquiditeit niet verder zal dalen en waarschijnlijk gaat stijgen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit per eind 2019 bedraagt circa 35%. Deze is gedaald in 2020 tot circa 24,2%, na resultaatbestemming van het geleden verlies. De bankkrediet faciliteiten (doorlopend krediet) zijn in 2020 verlaagd van € 2 mln naar € 1 mln.

Maatregelen ter verbetering van de bedrijfsresultaten

Om het resultaat positief om te buigen is een reeks maatregelen genomen.

- **Strakkere sturing**
XONAR heeft geïnvesteerd in verruiming van de capaciteit in het middenkader om strakker te kunnen sturen op productiviteit, kostenbewustzijn, benutting- en bezettingsgraden en op het leveren van kwantitatief (en kwalitatief) voldoende zorg. Het is eveneens van belang om te sturen op een tijdige en correcte registratie om de hulp die XONAR biedt, optimaal te gelde te kunnen maken.
- **Aanscherping P&C gesprekken**
De P&C gesprekken zijn aangescherpt en richten zich nog nadrukkelijker op de resultaten en doelen die nodig zijn om het bedrijfsresultaat te verbeteren. Er wordt enerzijds gekeken naar mogelijkheden om de kosten te drukken bijvoorbeeld door investeringen terug te schroeven en anderzijds naar de kansen en mogelijkheden in de markt.
- **Investeren in vitaliteit van personeel**
Via een vitaliteitsprogramma wordt er ingezet op een duurzame inzetbaarheid van medewerkers en op het terugdringen van het (langdurig) ziekteverzuim.
- **Vacaturestelling**
Binnen een aantal hulpvormen is op grond van een terugloop van cliënten de werkafpraak gemaakt nadrukkelijk te bezien of vacatures extern ingevuld moeten worden of dat er andere interne oplossingen mogelijk zijn.
- **Stoppen per ultimo 2020 met de (Wmo) hulpverlening aan de doelgroep AMV-18+**
XONAR heeft veel kennis om deze doelgroep te begeleiden, maar kan deze hulp helaas al jaren financieel niet rendabel georganiseerd krijgen vanuit de Wmo-financiering. In goed overleg met de gemeente Maastricht is deze doelgroep binnen XONAR afgebouwd en overgedragen aan de nieuwe partner.

4. Toekomstverwachting

Ondanks het in 2020 gerealiseerde negatieve resultaat, is de basis voor een gezonde bedrijfsvoering en de verdere ontwikkeling van hulpverlening zeker aanwezig. De afgelopen jaren is gebleken dat XONAR een flexibele en veranderingsbereide organisatie is, die inspeelt op de ontwikkelingen in de sector. Dit is het uitgangspunt om verder te bouwen aan een meer stabiele toekomst voor XONAR. XONAR ziet de komende jaren dan ook met vertrouwen tegemoet.

Dit wordt nog gesterkt door de recente ontwikkelingen in de landelijke politiek waarbij per direct voor de komende jaren substantieel meer middelen vrijgemaakt worden voor de jeugdzorg. Deze middelen worden beschikbaar gesteld aan de gemeenten en komen via de gemeenten ten goede aan de versterking van de jeugdzorg, is de verwachting.

Verbetering financiële resultaten

Reeds ingezette wijzigingen beginnen hun vruchten af te werpen. Maatregelen ter verbetering van het bedrijfsresultaat vertalen zich inmiddels al naar betere financiële resultaten. Door de aanscherping van de regiostructuur komt er meer aandacht voor en inzet op acquisitie en operatie. De extra financiële ruimte voor gemeenten moet zich vertalen in ruimere mogelijkheden in de financiering van de kwaliteit van de jeugdzorg, en daarmee in een betere DVO.

Nieuwe kansen in de markt

Er doen zich nieuwe kansen vanuit de markt voor.

- ***Verlenging contract Vrouwenopvang Noord-Limburg***

De regio Noord-Limburg heeft aangegeven langer gebruik te willen maken van de overbruggingszorg die XONAR sinds 2019 biedt in het kader van de Vrouwenopvang. We zijn gevraagd om deze overbruggingszorg in 2021 gedurende het hele jaar voort te zetten (begroot was 6 maanden). Het contract is inmiddels getekend. Bovendien zullen de appartementen ook de jaren daarna beschikbaar zijn voor Noord-Limburg via de gegunde aanbesteding Maatschappelijke Opvang door Moveoo en waar XONAR als onderaannemer gecontracteerd is.

- ***Verlenging Beschermd Opvang***

Het COA heeft aangegeven de opdracht voor de Beschermd Opvang via XONAR te willen verlengen vanaf 2022. Daarmee is de Beschermd Opvang van minderjarige asielzoekers de komende jaren veiliggesteld voor XONAR.

- ***Uitbreiding crisis hulpverlening naar Noord- en Midden-Limburg***

XONAR heeft als onderaannemer van de Mutsaersstichting samen met Met GGZ ingeschreven om de crisis hulpverlening vanaf 2022 voor Noord- en Midden-Limburg uit te voeren. Rond de zomer zal helderheid komen of deze aanbesteding aan de combinatie met XONAR gegund wordt.

- ***Uitbreiding capaciteit echtscheiding***

In 2020 heeft XONAR geïnvesteerd in de ondersteuning bij complexe echtscheidingen. XONAR speelt hiermee in op een toenemende vraag omdat het aantal complexe echtscheidingen stijgt. In 2020 is het aantal cliënten binnen deze hulpvorm exponentieel gestegen en het groeiplafond is nog niet bereikt. De uitbouw van de capaciteit is binnen gezonde financiële kaders gebeurd.

- ***Uitbreiding aantal gezinshuizen***

In de begroting voor 2021 heeft XONAR de ambitie uitgesproken om dit jaar te groeien met 4 gezinshuizen en ook in lijn met een afbouw van residentiële bedden binnen de behandelgroepen. Dit is bijna een verdubbeling van het huidige aantal gezinshuizen binnen XONAR. Gezinshuizen worden steeds nadrukkelijker gezien als een alternatief voor de residentiële zorg. In het laatste kwartaal van 2020 zijn er al contacten gelegd met enkele potentiële gezinshuizen. Van minimaal 2 contacten wordt verwacht dat zij in de zomer daadwerkelijk van start zullen gaan als gezinshuis voor XONAR.

- ***Doorontwikkeling LWTC***

Eind 2020 is een samenwerking tussen Stichting Alterius en het LWTC (Leer-Werk-en Training Centrum) van XONAR van start gegaan voor de duur van 2 jaar met een duidelijke intentie om te verlengen. Dit betekent dat onderwijs en zorg als één geheel binnen het LWTC worden aangeboden aan jongeren die zijn uitgevallen uit school. De samenwerking heeft vrijwel direct geleid tot een aanzienlijke toename van het aantal cliënten binnen het LWTC.

- ***Verdergaande samenwerking***

In 2020 is de verbinding met het voorliggend veld (kinderopvang, scholen) nog nadrukkelijker gelegd om de specialistische jeugdhulp dichtbij, present, ambulant en toegankelijk te maken. Daarnaast heeft XONAR de samenwerking met spelers op het gebied van jeugd LVB en jeugd GGZ in het verslagjaar verstevigd in het kader van de aanbestedingen van de specialistische jeugdhulp. Vanuit een gedeelde samenwerkingsvisie wordt er ingezet op duurzame samenwerking die waarde toevoegt. Tot slot wordt verdergaande samenwerking met ambulante aanbieders onderzocht die een complementair aanbod hebben en dit kostendekkend aanbieden.

- **Aanbestedingen**

In het verslagjaar zijn lopende contracten met Midden-Limburg Oost en West met 1 jaar verlengd. De aanbesteding in gemeente Brunssum is aan XONAR gegund voor het Perceel Jeugd & Opvoedhulp en het Perceel 1001 kritieke dagen.

De nieuwe contracten zijn per 1-1-2021 met een looptijd van twee jaar ingegaan, aangevuld met viermaal een stilzwijgende verlenging, telkens voor 1 jaar. In de loop van 2021 en 2022 worden nieuwe aanbestedingen door gemeenten verwacht. De verwachting is dat XONAR ook in deze aanbestedingen een goede rol zal meespelen.

Raad van Bestuur stichting XONAR,

Drs. H.H.E. Starmans

1.1 Balans per 31 December 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	3.075.309	2.806.611
Totaal vaste activa		3.075.309	2.806.611
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van lopende trajecten Jeugdzorg	2	0	1.258.888
Debiteuren en overige vorderingen	3	3.522.042	1.714.272
Liquide middelen	4	6.728.103	9.366.194
Totaal vlottende activa		10.250.145	12.339.355
Totaal activa		<u>13.325.454</u>	<u>15.145.966</u>
Eigen vermogen	5		
Bestemmingsfondsen		2.405.417	4.034.372
Bestemmingsreserves		750.000	750.000
Algemene en overige reserves		68.669	68.669
Totaal eigen vermogen		3.224.086	4.853.041
Voorzieningen	6	1.084.102	1.466.999
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	362.839	574.110
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	8.654.427	8.251.816
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		8.654.427	8.251.816
Totaal passiva		<u>13.325.454</u>	<u>15.145.966</u>

1.2 Resultatenrekening over 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	46.631.356	43.330.173
Subsidies	10	1.356.167	82.635
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.747.146	1.817.148
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>49.734.668</u>	<u>45.229.955</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	37.788.291	35.063.862
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	603.370	485.309
Overige bedrijfskosten	14	12.969.601	12.183.454
Som der bedrijfslasten		<u>51.361.262</u>	<u>47.732.624</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.626.594	-2.502.669
Financiële baten en lasten	15	-2.362	-3.791
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-1.628.955</u></u>	<u><u>-2.506.460</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
bestemmingsfonds Jeugd en Opvoedhulp		-1.541.248	-2.352.438
bestemmingsfonds Vrouwenopvang en hulpverlening		-61.185	-3.520
bestemmingsfonds Alleenstaande minderjarige vreemdelingen		-26.523	-150.502
		<u><u>-1.628.955</u></u>	<u><u>-2.506.460</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

KASSTROOMOVERZICHT

(in euro's_)

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-1.626.594	-2.502.669
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	603.370	485.309
- mutaties voorzieningen	<u>-382.896</u>	<u>-321.567</u>
	220.474	163.742
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-548.881	7.033.296
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>402.611</u>	<u>1.632.070</u>
	<u>-146.270</u>	<u>8.665.366</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.552.390	6.322.439
Interest opbrengsten	0	682
Interest lasten	<u>-2.362</u>	<u>-4.473</u>
	<u>-2.362</u>	<u>-3.791</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.554.752	6.322.648
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsmateriële vaste activa	-872.067	-592.907
Desinvesteringmateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-872.067	-592.907
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	-145.422	-44.747
Aflossing Egalisatiefonds investeringssubsidies	<u>-65.849</u>	<u>-65.849</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-211.271	-110.596
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-2.638.091</u></u>	<u><u>5.619.145</u></u>
Geldmiddelen per 01-01-2020	9.366.194	3.747.050
Geldmiddelen per 31-12-2020	<u>6.728.103</u>	<u>9.366.194</u>
Mutatie geldmiddelen	<u><u>-2.638.091</u></u>	<u><u>5.619.145</u></u>

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 Grondslagen van waardering en resultatenbepaling

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.

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting XONAR is statutair gevestigd te Maastricht, op het adres Randwycksingel 35 en onder KvK-nummer 14070894.

De belangrijkste activiteiten zijn:

- het bieden van hulp bij opvoed- en opgroei problemen aan gezinnen in Limburg;
- opvang en ondersteuning aan vrouwen, met of zonder kinderen, in geval van huiselijk geweld of trauma;
- opvang en hulpverlening aan alleenstaande minderjarige vreemdelingen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

De uitbraak van het Coronavirus begin 2020 heeft m.n. in de 2e helft van het jaar geleid tot omzetverliezen en extra kosten. De extra kosten zijn slechts deels door de Gemeenten vergoed. De effecten hiervan, o.a. op ziekteverzuim en daarmee verband houdende kosten en mogelijk omzetverlies lopen nog door in 2021. In de loop van 2021 verwachten we dat het Corona effect zal afzwakken vanwege vaccinatie van medewerkers en ook cliënten.

De omzet zal naar verwachting een positieve impuls krijgen door nieuwe initiatieven voor het openen van gezinshuizen en mogelijk een nieuwe MKD groep.

De transformatie van de Jeugdzorg krijgt verder vorm. Daarin is ook het succes van JenS belangrijk. Het resultaat van JenS over 2020 was beduidend beter dan in het voorgaand jaar en de verwachting is dat de financiële impulsen van de gemeenten Heerlen, Voerendaal en Landgraaf in JenS de komende jaren zullen leiden tot verdergaande verbeteringen en daarmee ook tot terugbetaling van de investeringen die XONAR (en de andere deelnemers) in JenS hebben gedaan. Daarmee krijgt ook de liquiditeit van XONAR een positieve impuls.

De belangrijkste risico's en onzekerheden van XONAR vormen de financiële tekorten waarmee de gemeenten in Zuid-Limburg kampen. Dit geeft druk op de tarieven bij huidige en toekomstige aanbestedingen.

De aanscherping van de topstructuur van de organisatie gaat naar verwachting meer focus brengen naar het realiseren van meer omzet. Daarnaast moet aanscherping van aandacht voor de bedrijfsvoering en interne controle leiden tot een beter resultaat.

De liquiditeitspositie is ten gevolge van de negatieve resultaten van het boekjaar 2020 gedaald, maar ligt nog steeds op een stabiel niveau met een current ratio van 1,2.

De solvabiliteit is ook gedaald en bedraagt nu ca. 24,2% hetgeen we als een gezonde solvabiliteit zien. Vooral ook omdat de Loan to Value erg laag is. Daarmee draait XONAR bijna volledig op eigen vermogen en is de kredietfaciliteit nooit aangewend geworden. Deze kredietfaciliteit is door de bank verlaagd van € 2 MLN naar € 1 MLN.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Verbonden rechtspersonen

De coöperatie JenS, die XONAR samen vormt met Alcander, Koraal, Meander, Mondriaan, Radar en Welsun, is definitief gegund in de aanbesteding van de basishulp jeugd in de gemeenten Heerlen, Landgraaf en Voerendaal voor de jaren 2019-2022. Onder Basishulp jeugd verstaan wij alle vormen van jeugdhulp in en nabij de thuissituatie plus het jeugd- en jongerenwerk.

1.4.2 Grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichting 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 zorginstelling Xonar.

Materiële vaste activa

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen: 2 - 2,5%
- Verbouwingen: 10%
- Installaties: 6,66% - 20%
- Inventaties: 20%
- Servers en systemen: 20%
- PC's: 33,33%
- Transportmiddelen: 20%

Eventuele verstrekte investeringssubsidies worden gepassiveerd en afgeschreven conform de looptijd van het desbetreffende actief (bruto-methode).

Groot Onderhoud

De mogelijkheid om kosten van groot onderhoud in de winst-en verliesrekening te verwerken is vervallen per 1/1/2019. Er wordt nu gebruik gemaakt van de mogelijkheid van verwerking van de kosten in de boekwaarde van het actief. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardevermindering

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de gerealiseerde waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Op basis van de impairmenttoets per 31 december 2017 is geconcludeerd dat in totaliteit de bedrijfswaarde van de totale materiële vaste activa de boekwaarde overstijgt. Ook op locatieniveau is geconcludeerd dat waardering niet aan de orde is. Gezien de onveranderde omstandigheden is per 31 december 2020 geen impairmenttoets uitgevoerd.

Vervreemding van vaste activa

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

Vlottende activa

De vlottende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met een eventuele voorziening voor oninbaarheid.

Onderhanden werk uit hoofde van lopende trajecten Jeugdzorg

Het onderhanden werk betreft enerzijds de gerealiseerde productie van de lopende trajecten, gewaardeerd tegen de afgesproken tarieven, en anderzijds de nog te factureren omzet van de lopende verplichtingen, gewaardeerd tegen de afgesproken tarieven.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan twaalf maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserve en bestemmingsfonds per hulpvorm onderscheiden.

Algemene reserves

De algemene reserve dient als buffer van de organisatie voor het opvangen van tekorten op die activiteiten waarvoor geen subsidie wordt ontvangen.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de Stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

De bestemmingsreserve betreft een reservering voor toekomstige specifieke doelen. Ultimo 2020 is hiervoor een bedrag van € 750.000,- bestemd ten behoeve van huisvesting.

Bestemmingfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Het bestemmingsfonds JenO (Jeugd en Opvoedhulp) vertegenwoordigt het cumulatieve exploitatiesaldo op de gesubsidieerde jeugdhulpverlening. Eventuele tekorten en overschotten worden integraal hiermee verrekend.

Het bestemmingsfonds VO&H (Vrouwenopvang en hulpverlening) vertegenwoordigt het cumulatieve exploitatiesaldo op de gesubsidieerde vrouwenopvang via de gemeente Maastricht. Eventuele tekorten en overschotten worden integraal hiermee verrekend.

Het bestemmingsfonds AMV (Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen) vertegenwoordigt het cumulatieve exploitatiesaldo op de gesubsidieerde opvang van minderjarige asielzoekers via het Centraal Orgaan Asielzoekers en Nidos. Eventuele tekorten en overschotten worden integraal hiermee verrekend.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale of contante waarde.

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.

Voorziening wachtgelden

Voor ingegane wachtgeldverplichtingen in 2005 is, gelet op de – voor het grootste deel - relatief korte resterende termijn een voorziening getroffen op basis van nominale waarde.

In 2010 is bekend geworden dat vanaf 2011 er een herverdeling van landelijke jeugdzorgmiddelen doorgevoerd wordt. Om aan deze bezuinigingsmaatregel te kunnen voldoen heeft een aantal medewerkers gebruik gemaakt van de wachtgeldregeling, de regeling I conform de CAO Jeugdzorg 2008-2010. Voor ingegane wachtgeldverplichtingen is een voorziening getroffen op basis van contante waarde.

Bij de berekening van de contante waarde is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van 3% en een rentepercentage van 3%. De vorming van deze voorziening wordt uitgespreid over de jaren 2020 tot en met 2025.

In 2013 heeft er een nieuwe reorganisatieronde plaatsgevonden. Echter, in 2014 is pas helder geworden wie er deelneemt aan de wachtgeldregeling. Hiervoor is in 2014 een voorziening opgenomen voor de jaren 2015 tot en met 2022.

Voorziening uitgestelde beloningen

Onder deze voorziening zijn de verplichtingen verantwoord uit hoofde van te verwachten jubileumuitkeringen. De verplichtingen zijn berekend op basis van contante waarde, rekening houdend met verwachte sterfte- c.q. vertrekansen. De gehanteerde rentevoet is 3% en de geschatte prijscorrectie 3% op jaarbasis. De vorming van deze voorziening wordt uitgespreid over de jaren 2020 tot en met 2025.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de financiële vertaling van de kosten die gemaakt worden om bij ziekte medewerkers door te betalen. De doorbetalingsverplichting bedraagt in het eerste jaar van ziekte 100% en in het tweede jaar 70%. De verplichtingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde aangezien zij binnen korte tijd betaald gaan worden.

Overige voorzieningen

In 2011 is een voorziening opgenomen voor de verplichting tot herstel in oude staat van de panden Egstraat, Hoogveldlaan en Clovisstraat.

De voorziening nabetaling ORT is gevormd uit hoofde van de mogelijk ten onrechte niet uitgekeerde ORT over de wettelijke verlofuren in de periode 2012 tot en met 2015.

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.

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fourterstel toegepast.

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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op vergoedingen voor uitgeleend personeel, huuropbrengsten en projectsubsidies.

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.

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.

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

Stichting Xonar 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 Xonar.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Xonar 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 pensioenfonds. 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. In april 2021 bedroeg de dekkingsgraad 99,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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

Financiële baten en lasten

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

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.4.7 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Jeugd en Opvoedhulp, VrouwenOpvang en Hulpverlening en Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment zijn de subsidiestromen gevolgd. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de salariskosten inclusief inhuur in het segment.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.987.878	1.682.279
Machines en installaties	127.074	60.956
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	959.856	817.041
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	500	246.334
Totaal materiële vaste activa	<u>3.075.309</u>	<u>2.806.611</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.806.611	2.699.012
Bij: investeringen	872.067	592.907
Af: afschrijvingen	603.369	485.308
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>3.075.309</u>	<u>2.806.611</u>

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.7.

2. Onderhanden werk uit hoofde van trajecten Jeugdzorg

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk lopende trajecten jeugdzorg	3.842.967	3.956.385
Af: ontvangen voorschotten	-4.249.134	-2.697.497
Totaal onderhanden werk (minus ontvangen voorschotten)	<u>-406.167</u>	<u>1.258.888</u>

Toelichting:

Het saldo onderhanden werk is opgenomen onder de kortlopende schulden.

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	172.108	210.897
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	249.162
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.081.263	504.891
Nog te ontvangen bedragen:		
Subsidies	1.519.655	5.211
Overige overlopende activa:		
Overlopende activa	749.016	744.111
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>3.522.042</u>	<u>1.714.272</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 14.137 (2019: € 16.325; 2018: € 20.348)

De vordering op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen voor een bedrag van € 1.081.263 betreft enerzijds de door Xonar betaalde kosten m.b.t. de nieuwe opgerichte coöperatie JENS en nog te ontvangen omzet 2020 ad € 447.417.

De overlopende activa bestaat voornamelijk uit:

- diverse vorderingen i.v.m. omzet 2020;
- vooruitontvangen facturen 2020 ad € 82.000.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	6.728.103	9.366.194
Totaal liquide middelen	<u>6.728.103</u>	<u>9.366.194</u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 EUR 1 miljoen (2019: EUR 2 miljoen) en de rente EURIBOR plus 1,9%.

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. en betreffen hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen.

5. Eigen vermogen

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsfondsen	2.405.417	4.034.372
Bestemmingsreserves	750.000	750.000
Algemene en overige reserves	68.669	68.669
Totaal eigen vermogen	<u>3.224.086</u>	<u>4.853.041</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2020	bestemming	mutaties	31-dec-2020
	€	€	€	€
Risicoreserve	4.034.372	-1.628.955	0	2.405.417
Totaal bestemmingsfondsen	<u>4.034.372</u>	<u>-1.628.955</u>	<u>0</u>	<u>2.405.417</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2020	bestemming	mutaties	31-dec-2020
	€	€	€	€
Totaal bestemmingsreserves	<u>750.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>750.000</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-2020	bestemming	mutaties	31-dec-2020
	€	€	€	€
Totaal algemene en overige reserves	<u>68.669</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>68.669</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 3.224.086 (2019: € 4.853.041.)

De bestemmingsreserve ultimo 2020 is bestemd ten behoeve van huisvesting voor een bedrag van € 750.000.

Net als in voorgaande jaren muteert het eigen vermogen in beginsel alleen als gevolg van bestemming van het resultaat.

De enige mutatie in het eigen vermogen bedraagt de toevoeging van het resultaat 2020 aan het bestemmingsfonds.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
wachtgeldregeling	684.700		397.868		286.832
pensioenen	9.219		4.610		4.610
jubileumverplichtingen	295.436		6.626		288.810
herstelkosten panden	155.000				155.000
langdurig zieken	219.643	26.207			245.850
nabetaling ORT 2012-2015	103.000				103.000
Totaal voorzieningen	<u>1.466.998</u>	<u>26.207</u>	<u>409.103</u>	<u>0</u>	<u>1.084.102</u>

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

	31-dec-2020
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	428.601
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	490.350
hiervan > 5 jaar	165.151

Toelichting per categorie voorziening:
Categorieën zijn reeds beschreven (zie 1.4.2).

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	38.764	58.197
Overige langlopende schulden	324.075	515.913
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>362.839</u>	<u>574.110</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	684.705	875.514
Af: aflossingen	160.933	190.809
Stand per 31 december	<u>523.772</u>	<u>684.705</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	160.933	110.596
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>362.839</u>	<u>574.110</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	160.933	110.596
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	362.839	574.110
hiervan > 5 jaar	158.137	178.810

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ING Bank N.V. betreffen hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen.

Egalisatiefonds investeringssubsidies

Ontvangen investeringssubsidies worden hieronder verantwoord en afgeschreven conform de looptijd van het gerelateerde actief.

Waarborghypotheek

Hieronder zijn verantwoord de waarborghypotheek die betrekking hebben op gebouwen die onder de oude bouwsubsidieregeling zijn verkregen.

1.5 Toelichting op de balans

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	867.455	1.041.045
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	160.933	110.596
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.279.579	1.907.766
Schulden terzake pensioenen	70.672	100.331
Nog te betalen salarissen	0	13.050
Vakantiegeld	1.116.115	985.913
Vakantiedagen	897.823	813.377
Omzetbelasting	6.799	14.686
Onderhanden werk (minus vooruitgefactureerde termijnen)	406.167	0
Overige overlopende passiva:	2.848.884	3.265.053
Totaal overige kortlopende schulden	<u>8.654.427</u>	<u>8.251.816</u>

Toelichting:

De overige overlopende passiva bestaat voornamelijk uit:

- Bijdrage in het verlies van JenS over 2020 ad € 135.491;
- Accountantskosten ad € 67.000;
- Pleegzorgbetalingen en inhuur ad € 815.000;
- Overloop diverse personele kosten ad € 93.000.

. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Toelichting:***Hypothecaire verplichtingen bouwsubsidie regeling*

Tot zekerheid van nakoming van de verplichtingen van de - deels of geheel - met bouwsubsidie gefinancierde activa is op al deze onroerende zaken hypotheek verleend tot een totaalbedrag van € 4.727.942 waarvan € 3.645.128 is gefinancierd op basis van de "oude" regeling en € 1.082.814 via de "nieuwe" regeling. Het deel gefinancierd via de oude regeling valt jaarlijks met 2% vrij ten gunste van het resultaat (afschrijving op de waarborghypotheek). De netto-verplichting van het niet uit de balans blijvende deel bedraagt ultimo 2019 derhalve € 1.082.814 (zie ook de toelichting bij de materiële vaste activa en de leningen).

Bankgaranties

Aan XONAR is een bankgarantie verstrekt, ten behoeve van huurcontracten onroerend goed, met een waarde van € 26.993.

Meerjarige huurcontracten

Voor de locatie Putepeel is een meerjarig huurcontract afgesloten met een looptijd tot 2024. De huurkosten bedragen komend jaar € 276.000. Voor de locatie Maasdomein is een 1-jarig huurcontract afgesloten met een looptijd tot 2022. De huurkosten bedragen komend jaar € 95.193.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

De omzetratio in de kredietovereenkomst wordt ultimo 2020 niet behaald. Per 1 augustus 2020 is de kredietovereenkomst verlengd waarbij de ruimte is ingeperkt naar € 1 miljoen en de eis van de omzetratio >15% is komen te vervallen en vervangen door de solvabiliteitsratio van minimaal 25%.

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor XONAR kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

XONAR doet onderzoek naar de eventuele vennootschapsbelastingplicht. Op basis van de resultaten vanaf 2015 kan worden geconcludeerd dat er momenteel geen vennootschapsverplichting bestaat.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	12.801.379	1.905.213	7.597.015	246.334	22.549.941
- cumulatieve afschrijvingen	11.119.099	1.844.256	6.779.975	0	19.743.330
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.682.279</u>	<u>60.956</u>	<u>817.041</u>	<u>246.334</u>	<u>2.806.611</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	544.531	79.060	494.310	500	1.118.401
- gereedmelding activa in uitvoering	0	0	0	-246.334	-246.334
- afschrijvingen	238.932	12.942	351.495	0	603.369
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>305.599</u>	<u>66.118</u>	<u>142.815</u>	<u>-245.834</u>	<u>268.698</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	13.345.910	1.984.273	8.091.325	500	23.422.008
- cumulatieve afschrijvingen	11.358.031	1.857.198	7.131.470	0	20.346.699
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.987.878</u>	<u>127.074</u>	<u>959.856</u>	<u>500</u>	<u>3.075.309</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10,0%	10-33,33%	0,0%	

Toelichting:*Eigendom*

De activa zijn juridisch en economisch eigendom van XONAR. Het deel van de gebouwen, dat gefinancierd is via de "oude bouwsubsidiereregeling", is gefinancierd via een waarborghypotheek. Zowel op de hypotheek als de desbetreffende activa wordt 2% per jaar "afgelost" respectievelijk afgeschreven.

Niet geactiveerde activa

Gebouwen gefinancierd volgens de "nieuwe bouwsubsidiereregeling" zijn per saldo niet geactiveerd. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Nieuwe bouwsubsidiereregeling

100% bouwsubsidie VWS (diverse panden)
100% bouwsubsidie VWS (pand Groenenscheldtcomplex)

Totaal €1.082.814

Dit bedrag heeft betrekking op gebouwen die destijds zijn aangekocht door de overheid/provincie, maar "om niet" beschikbaar zijn gesteld aan XONAR. Bij verkoop van deze gebouwen dient afstemming plaats te vinden met het desbetreffende overheidsorgaan, zijnde Ministerie van VWS.

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld		Afhlossing in 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Afhlossing 2021	Gestelde zekerheden
						31 december 2019	31 december 2020					
		€			%	€	€	€	€		€	
Bank Nederlandse Gemeenten 729	5-4-1990	96.655	40	Vaste geldlening	5,370%	26.580	24.164	2.416	14.498	10	2.416	n.v.t.
Bank Nederlandse Gemeenten 401	1-9-1992	510.503	30	Vaste geldlening	2,250%	51.050	34.033	17.017	0	2	17.017	Onderste Sittarderweg 2
Totaal						77.630	58.197	19.433	14.498		19.433	
Ministerie van VWS	1-1-1974	3.645.128	50	Waarborg-hypotheek	nvt	228.039	155.136	72.903	0	3	72.903	Severenstraat 16
Ministerie van VWS	1-1-1994	109.815	40	Waarborg-hypotheek	nvt	38.391	35.643	2.748	21.903	13	2.748	Teutelebroekstraat 73
Ministerie van VWS	1-1-1989	374.345	45	Bouwsubsidie oude regeling	nvt	117.741	109.329	8.412	67.269	13	8.412	Grasbroekenweg 24
Ministerie van VWS	1-1-1984	672.430	50	Bouwsubsidie oude regeling	nvt	97.061	89.962	7.099	54.467	13	7.099	Ardennenstraat 9-11
Ministerie van VWS	1-1-2008	1.040.000	15	Investerings-subsidie	nvt	125.844	75.506	50.338	0	2	50.338	nvt
Totaal						607.075	465.575	141.500	143.639		141.500	

1.8 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	42.287.098	38.988.138
Opbrengsten Wmo	276.171	431.877
Overige zorgprestaties	4.068.086	3.910.157
Totaal	<u>46.631.356</u>	<u>43.330.173</u>

Toelichting:

De opbrengsten Jeugdwet zijn inclusief de geleverde omzet voor de coöperatie JenS en Crisiszorg. Deze opbrengsten zijn gecorrigeerd voor de bijdrage in het negatieve resultaat inzake JenS van € 128.940 en voor een reservering voor toekomstige Crisiszorg en preventie van € 362.372

10. Subsidies

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	317.794	60.828
Stagefonds ministerie van VWS	18.000	21.806
Subsidie Zorgbonus	1.020.373	0
Totaal	<u>1.356.167</u>	<u>82.635</u>

Toelichting:

Deze subsidies hebben betrekking op subsidie "Centrum Seksueel Geweld", "Instapklas Manjefiek", "Pilot leefhuis" en "Jong Volwassen Statushouder". Tevens is een tegemoetkoming voor de kosten van stagevergoedingen van stagiaires over het afgelopen schooljaar verstrekt. Tevens is er een subsidie inzake Zorgbonus aangevraagd. Deze is toegekend en uitgekeerd.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):	1.747.146	1.817.148
Totaal	<u>1.747.146</u>	<u>1.817.148</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit:
 - backoffice bijdrage JenS € 627.000 (2019 € 645.000);
 - detacheringen ad € 242.000 (2019 € 347.000);
 - huuropbrengsten ad € 214.000 (2019 € 124.000);
 - diverse projecten ad € 49.000 (2019 € 323.000);
 - corona compensatiekosten 2020 € 258.650 (2019 €0)

1.8 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.251.632	23.789.168
Sociale lasten	5.167.271	4.282.590
Pensioenpremies	2.485.156	2.220.628
Andere personeelskosten:		
Studiekosten	485.833	561.813
Overige personeelskosten	898.499	1.566.356
Subtotaal	<u>36.288.391</u>	<u>32.420.555</u>
Personeel niet in loondienst	1.499.900	2.643.307
Totaal personeelskosten	<u><u>37.788.291</u></u>	<u><u>35.063.862</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Jeugd en Opvoedhulp	483	432
Vrouwenopvang en hulpverlening	22	23
Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	16	19
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>521</u></u>	<u><u>474</u></u>

Toelichting:

De personeelskosten stijgen t.o.v. vorig jaar door een uitbreiding van personeel in loondienst en de cao stijging van 4% in 2020. Dit wordt deels gecompenseerd door een afname van personeel niet in loondienst. Bij de overige personeelskosten zijn in 2020 incidentele teruggaves ten behoeve van transitievergoedingen en belastingen ontvangen van € 207.000. In de lonen en salarissen is een bedrag van € 616.000 aan uitgekeerde zorgbonus verwerkt. In de sociale lasten is een bedrag van € 404.373 aan uitgekeerde zorgbonus verwerkt.

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	603.369	485.308
Totaal afschrijvingen	<u><u>603.370</u></u>	<u><u>485.309</u></u>

1.8 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	466.065	487.072
Algemene kosten	3.604.255	3.564.493
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	7.092.818	6.384.097
Onderhoud en energiekosten	1.139.600	1.027.374
Huur en leasing	666.864	720.417
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.969.601</u>	<u>12.183.454</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten vertonen een stijging, dit wordt veroorzaakt door een stijging van de Patiënt- en bewonersgebonden kosten. De arrangementen voor crisiszorg (start juli 2019) zijn € 500.000 hoger in 2020. De pleegzorgvergoedingen zijn gestegen door een toename van het aantal cliënten in zorg met € 400.000. Dit wordt deels gecompenseerd door de lagere vervoerskosten van cliënten ad € 100.000.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	682
Subtotaal financiële baten	0	682
Rentelasten	-2.362	-4.473
Subtotaal financiële lasten	-2.362	-4.473
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.362</u>	<u>-3.791</u>

Toelichting:

De rentebaten hebben betrekking op de rentevergoeding van het spaarsaldo en de lasten op rentekosten voor de lopende geldleningen.

16. Toelichting op de WNT

Toelichting:*Toelichting*

XONAR voldoet aan de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp. De raad van toezicht heeft op basis van deze regeling 8 punten toegekend aan XONAR waarmee deze is ingedeeld in klasse II met een bezoldigingsmaximum van € 135.000. De arbeidsovereenkomst van de bestuurder H.H.E. Starmans is gesloten op 10 september 2019. De bezoldiging van deze bestuurder in 2020 bedraagt € 133.834.

Overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Anticumulatie

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

WNT-verantwoording 2019 Stichting Xonar

De WNT is van toepassing op Stichting Xonar. Het voor Stichting Xonar toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 in Klasse 2.

17.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling.

Funciegegevens	Bestuurder Starmans	Bestuurder Pijs
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.451	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.383	
Subtotaal	133.834	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000	
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totale bezoldiging	133.834	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2019		
Funciegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	10/09 – 31/12	01/01 – 31/10
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	34.566	107.443
Beloningen betaalbaar op termijn	3.759	10.170
Subtotaal	38.325	117.613
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	40.247	108.274
Totale bezoldiging	38.325	117.613

17.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Wever	Jacobs	Ruiters	Frings	Darley
Funciegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 – 30/09	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Per 1-10-20 Voorzitter					
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	8.010	9.345	7.120	7.120	7.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.188	15.188	13.500	13.500	13.500
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019					
Bedragen x € 1	Wever	Jacobs	Ruiters	Frings	Darley
Funciegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	10.680	8.900	7.120	7.120	7.120
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000	13.000	13.000

1.18 Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

Accountantskosten	2020	2019
Controle jaarrekening	54.100	73.108
Overige controle werkzaamheden	49.500	53.420
Som honoraria accountantskosten	103.600	126.528

Toelichting:

De honoraria van de accountant zijn gebaseerd op de totale honoraria voor de jaarrekening van het lopend boekjaar en specifieke controlewerkzaamheden conform opdrachtbrief.

1.9 Toelichting op de resultatenrekening gesegmenteerd

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 1 Jeugd en Opvoedhulp

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	42.771.065	39.189.086
Overige bedrijfsopbrengsten	1.394.081	1.480.048
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>44.165.146</u>	<u>40.669.134</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	32.829.037	31.043.154
Afschrijvingen op materiële vaste activa	603.369	485.308
Overige bedrijfskosten	12.271.625	11.489.319
Som der bedrijfslasten	<u>45.704.031</u>	<u>43.017.781</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-1.538.886	-2.348.647
Financiële baten en lasten	-2.362	-3.791
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-1.541.248</u></u>	<u><u>-2.352.438</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Onttrekking:		
Risicoreserve Jeugd en Opvoedhulp	-1.541.248	-2.352.438
	<u><u>-1.541.248</u></u>	<u><u>-2.352.438</u></u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 2 Vrouwenopvang en hulpverlening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	2.417.767	2.121.548
Overige bedrijfsopbrengsten	211.565	195.600
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.629.332</u>	<u>2.317.148</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.143.413	1.803.087
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	547.104	517.581
Som der bedrijfslasten	<u>2.690.517</u>	<u>2.320.668</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		
Financiële baten en lasten	0	0
	<u>-61.185</u>	<u>-3.520</u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Onttrekking:		
Risicoreserve Vrouwenopvang en hulpverlening	-61.185	-3.520
	<u>-61.185</u>	<u>-3.520</u>

1.9.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT 3 Alleenstaande minderjarige vreemdelingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties	1.919.818	2.243.673
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.919.818</u>	<u>2.243.673</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.795.468	2.217.621
Afschrijvingen op materiële vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	150.873	176.554
Som der bedrijfslasten	<u>1.946.341</u>	<u>2.394.175</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-26.523	-150.502
Financiële baten en lasten	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-26.523</u></u>	<u><u>-150.502</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Onttrekking:		
Risicoreserve Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	-26.523	-150.502
	<u><u>-26.523</u></u>	<u><u>-150.502</u></u>

1.9.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 Jeugd en Opvoedhulp	-1.541.248	-2.352.438
SEGMENT 2 Vrouwenopvang en hulpverlening	-61.185	-3.520
SEGMENT 3 Alleenstaande minderjarige vreemdelingen	-26.523	-150.502
	<u>-1.628.955</u>	<u>-2.506.460</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>-1.628.955</u>	<u>-2.506.460</u>

1.10 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Xonar heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 juli 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Xonar heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 15 juli 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.5.5.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van belangrijke gebeurtenissen na balansdatum.
--

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
Dhr. H.H.E. Starmans 15-7-2021

W.G.
Mw. Drs. H.L.H.M. Darley MHSA 15-7-2021

W.G.
Dhr. C.P. Thissen 15-7-2021

W.G.
Mw. Drs. L.C.P. Ruiters 15-7-2021

W.G.
Dhr. L.C.M. Frings 15-7-2021

W.G.
Mw. Mr. E.H.M. Brans 15-7-2021

2. Overige gegevens

2.1 Statuair regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke bepaling opgenomen voor de resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Xonar heeft geen nevenvestigingen

2.3 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder	
Statuair naam zorgaanbieder	Stichting Xonar
Plaatsnaam	Maastricht
KvK-nummer	14070894

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Corona heeft in het verslagjaar impact gehad op zowel de medewerkers als de cliënten van XONAR. We hebben ingezet op het zoveel mogelijk continueren van de hulpverlening. Waar continuering van zorg niet mogelijk was op de reguliere wijze, zijn we in staat gebleken om cliënten op een alternatieve wijze te ondersteunen. In het eerste half jaar 2020 bleven de cliëntaantallen redelijk stabiel. Tijdens de zomermaanden zagen we een daling in de aantallen die in de 2e helft van het jaar niet meer op peil is gekomen. Een groot deel van de uitstroom van cliënten is te verklaren door een verschuiving van cliënten in Heerlen, Landgraaf en Voerendaal naar JENS. Het is moeilijk in te schatten in hoeverre de daling van de cliëntaantallen eveneens aan Corona is te wijten. Als gevolg van Corona heeft XONAR extra kosten gemaakt waarvoor slechts deels financiële toezeggingen zijn gedaan door de gemeenten.

Xonar heeft door Corona EUR 626k meer kosten gemaakt vanwege een verhoogde inzet van personeel. Medewerkers moesten worden ingezet voor opvang, huiswerkbegeleiding en vervoer toen de scholen waren gesloten. Flexwerkers, waaronder de eigen Talentpool, moesten worden ingezet om medewerkers te vervangen die door Corona uitvielen. Hulpverleners konden tijdelijk niet werken door ziekte, thuisquarantaine of omdat ze in een hoogerisicogroep zaten. Daarnaast is het diverse malen voorgekomen dat medewerkers samen met hun cliënten in quarantaine zijn gegaan vanwege gevallen van Coronabesmetting binnen de verblijfgroep. Extra bewaking is ingezet bij verblijfgroepen waar sprake was van onrust als gevolg van de RIVM-maatregelen.

De extra middelen, zoals spatschermen, desinfectans, maskers en handschoenen zorgden voor een kostenpost van EUR 48k.

De gemeente Maastricht heeft als uitvoerder van de DVO Zuid-Limburg de meerkostendeclaraties van haar zorgaanbieders op haar beurt bij de overheid gedeclareerd. Aangezien zij slechts een gedeelte van de declaratie gehonoreerd zag, heeft de gemeente Maastricht getracht het begekende bedrag zo goed mogelijk over de zorgaanbieders te verdelen. Ze erkent dat de meerkosten van Xonar hiermee slechts gedeeltelijk worden gedekt.

Het Kernteam Corona van Xonar is erop bedacht om bij nieuwe gevallen van Corona meteen maatregelen te nemen, zodat verspreiding wordt tegengegaan. Het merendeel van het personeel is inmiddels ingedeeld. Voor 2021 maakt het MT zich echter zorgen over een forse toename van de intensiteit van de zorgbehoefte als gevolg van corona. Het nalijfrect op sociaal, maatschappelijk en economisch gebied is nog moeilijk in te schatten. Het MT verwacht dat de jeugdigen tijd en ondersteuning nodig zullen hebben om de effecten van de pandemie te verwerken.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€	€	€	€	€	€	€
Compensatie persoonlijke meerkosten corona	€	€	€	220.912	€	€	220.912
Compensatie materiële meerkosten corona	€	€	€	37.738	€	€	37.738
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€	€	€	€	€	€	€
Overige corona-compensatie	€	€	€	€	€	€	€
Totaal toegekende coronacompensatie	€	€	€	258.650	€	€	258.650
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**	€	€	€	€	€	€	€
Totaal in de jaarrekening 2020 verwerkte coronacompensatie 2020	€	€	€	258.650	€	€	258.650
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€	276.171	€	42.287.088	€	4.088.086	€
- begroting 2020	€	100.000	€	44.799.880	€	3.694.449	€
- jaarrekening 2019	€	431.877	€	38.988.138	€	3.910.157	€
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde coronacompensatie 2020 in opbrengsten 2020				0,00%		0,00%	

*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatierelaties voor de zorgsector

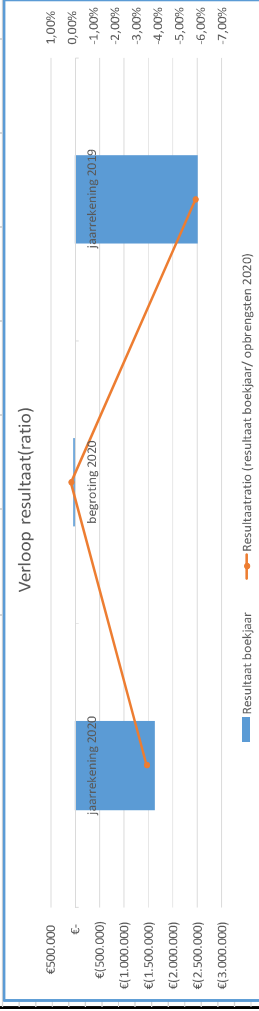
Xonar heeft geen aanspraak gemaakt op de NOW regeling.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte coronacompensatie 2020

Het bedrag dat door de gemeenten is toegezegd ter compensatie van corona, is volledig in de jaarrekening 2020 verwerkt.

Analyse van de impact van de coronacompensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling geïmponeerde resultaatratio	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -1.628.365	€ 32.232	€ -2.606.460
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-3,49%	0,07%	-5,78%
Mixratio resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-3,56%	2,29%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het verschil in resultaat tussen de jaarrekening 2019 en jaarrekening 2020 wordt grotendeels verklaard door éénmalige posten. In de begroting van 2020 waren plannen opgenomen om de efficiency te verhogen. Deze zijn vanwege Corona slechts ten dele ten uitvoer gebracht. Verder zijn, door een terugloop van het aantal cliënten in 2020 binnen XONAR (veroorzaakt door een verschuiving van cliënten binnen JENS naar de gebiedsteams en mogelijk door minder instroom vanwege Corona), de resultaten binnen Behandeling groep, Begeleiding groep en Begeleiding individueel lager dan begroot. In het bestuursverslag wordt aangegeven hoe Xonar verwacht in 2021 tot een beter financieel resultaat te komen.

Stichting Xonar	
Ondertekening en waarmaking	
Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeld door een te hoge compensatie van corona-schade.	
Ondertekening door het bestuur	Waarmark accountant ter identificatie
Plaats en datum Maastricht, 15 juli 2021	
Naam en ondertekening bestuurder: drs. Eric Starmans	

2.4 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant