

**jeugdbescherming
rotterdam
rijmond**

VOOR HET KIND.

JAARVERSLAG 2020

Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Bestuursverslag 2020 (zie separaat document)	
2	Jaarrekening 2020	3
2.1	Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)	4
2.2	Resultatenrekening over 2020	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
2.4	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
2.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
2.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	23
2.9	WNT-verantwoording over 2020	30
2.10	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	33
2.11	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	33
3	Overige gegevens	34
3.1	Overzicht nevenvestigingen	35
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35

Bijlage: Corona-compensatie 2020

2. JAARREKENING 2020

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	711.077	841.937
Materiële vaste activa	2	<u>1.620.513</u>	<u>1.397.182</u>
Totaal vaste activa		2.331.590	2.239.119
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	3	1.871.113	1.657.131
Vorderingen uit hoofde van subsidies	4	50.641	57.793
Liquide middelen	5	<u>10.187.121</u>	<u>6.522.555</u>
Totaal vlottende activa		12.108.875	8.237.480
Totaal activa		<u>14.440.465</u>	<u>10.476.599</u>
PASSIVA			
	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	925.909	925.909
Algemene en overige reserve		2.680.623	1.939.758
Bestemmingsreserves		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		3.606.532	2.865.667
Vorzieningen	7	854.074	1.013.137
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van subsidies	8	2.893.798	492.132
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	7.086.061	6.105.663
Totaal passiva		<u>14.440.465</u>	<u>10.476.599</u>

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2020</u> €	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Realisatie 2019</u> €
OPBRENGSTEN:				
Subsidies	13	36.497.844	39.201.500	36.392.685
Overige bedrijfsopbrengsten	14	518.529	112.000	292.869
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>37.016.373</u>	<u>39.313.500</u>	<u>36.685.555</u>
LASTEN:				
Personeelskosten	15	31.100.471	33.058.000	29.408.385
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	562.091	670.000	544.784
Kosten activiteiten en cliënten	17	644.538	709.000	747.823
Overige bedrijfskosten	18	3.684.615	4.632.500	4.641.439
Som der bedrijfslasten		<u>35.991.715</u>	<u>39.069.500</u>	<u>35.342.432</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.024.658	244.000	1.343.123
Financiële baten en lasten	19	-29.663	0	-6.244
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>994.995</u>	<u>244.000</u>	<u>1.336.879</u>
Belastingen naar het resultaat	20	254.130	0	689.575
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>740.865</u></u>	<u><u>244.000</u></u>	<u><u>647.304</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging / onttrekking aan algemene en overige reserve	740.865	1.273.952
Toevoeging / onttrekking aan bestemmingsreserve	0	-626.648
	<u><u>740.865</u></u>	<u><u>647.304</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.024.658		1.343.123
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	562.091		544.784	
- mutaties voorzieningen	7	-159.063		137.384	
- boekresultaat materiële vaste activa	pag.26	0		0	
			403.028		682.168
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-213.982		-431.777	
- vorderingen uit hoofde van subsidies	4	7.152		-20.517	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) / schulden uit hoofde van subsidies	9+10	3.127.934		451.423	
			2.921.105		-871
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.348.791		2.024.420
Ontvangen interest	20	366		0	
Betaalde interest	20	-30.029		-6.244	
Belastingen		0		0	
			-29.663		-6.244
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.319.128		2.018.176
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-654.562		-1.033.910	
Desinvesteringen materiële vaste activa					
	2	0		0	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		-26.079	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-654.562		-1.059.989
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>3.664.566</u>		<u>958.187</u>
Saldo liquide middelen begin boekjaar		6.522.555		5.564.368	
Saldo liquide middelen einde boekjaar		10.187.121		6.522.555	
		<u>3.664.566</u>		<u>958.187</u>	

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 ALGEMENE TOELICHTING & GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 ALGEMEEN

Gegevens rechtspersoon

Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond is statutair gevestigd te Rotterdam en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Dynamostraat 16 te Rotterdam. Per 31 december 2014 zijn de naam en de statuten gewijzigd en gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel (KvK-nummer 24332597). JBRR heeft vanaf 1 januari 2015 de ANBI-status.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan uit het uitvoeren van jeugdbeschermings- en jeugdreclasseringsmaatregelen. Daarnaast voert de stichting meer taken uit die de gezamenlijke gemeenten in de regio Rotterdam Rijnmond subsidieert, namelijk crisisinterventie en bereikbaarheidsdiensten voor verschillende organisaties in de regio, casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming en diagnostisch onderzoek.

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 stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn voor de Jaarverslaggeving Hoofdstuk 655, Zorginstellingen Regeling Jeugdwet.

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

Continuïteit

Vanaf 2015 wordt JBRR hoofdzakelijk gefinancierd door de Samenwerkende Gemeenten Jeugdhulp Rijnmond. De afgesloten contracten houden in dat JBRR wordt gesubsidieerd voor de uitvoering van jeugdbeschermings- en jeugdreclasseringsmaatregelen, crisisinterventie en bereikbaarheidsdiensten voor verschillende organisaties in onze regio, casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming en diagnostisch onderzoek.

In 2018 en 2019 had JBRR te maken met een historisch knellend tarief (op basis van het tarief E&Y uit 2014), een te hoog ziekteverzuim, een onevenredig hoog personeelsverloop en daardoor hoge externe inhuurkosten. Hierop hebben we interne maatregelen binnen de bedrijfsvoering genomen, echter was dit niet voldoende waardoor dit in beide jaren heeft geleid tot een eenmalige aanvullende subsidie van de GRJR waarmee het tekort is geneutraliseerd. In 2019 is in opdracht van de GRJR en JBRR een uitgebreid kostprijsonderzoek uitgevoerd. Op basis van het definitieve rapport heeft het AB Jeugdhulp Rijnmond akkoord gegeven op de nieuwe tarieven. Vanaf 2020 gelden deze nieuwe aangepaste tarieven. De GRJR heeft er voor gekozen om bij de tarieven uit te gaan van de werkelijk geïnvesteerde tijd van de medewerkers, de werkelijk gemaakte kosten en de (bedrijfsvoerings)risico's van de organisatie. Hierdoor is JBRR in staat kostendekkend te functioneren en risico's financieel op te vangen, waardoor aanvullende subsidies zoals in 2018 en 2019 zijn verstrekt, niet meer nodig zijn.

Het verslagjaar is afgesloten met een resultaat van € 740.865 en is met name te danken aan:

- de aanname van vrij veel jong en lager ingeschaald personeel;
- daling van het ziekteverzuim van 1,47% ten opzichte van eind 2019 (+/- € 360.000);
- vrijval voorziening dubieuze debiteuren / nog te factureren omzet van circa € 123.000;
- terug ontvangen overschotten van Jeugdzorg Nederland van circa € 270.000;
- vrijval van de voorziening claims van € 150.000.

Door het resultaat over 2020 zijn de reserves toegenomen. De vermogenpositie laat de volgende ontwikkeling zien (let op: streefwaardes zijn onze eigen normen):

	Streef- waarde	2020	2019
Solvabiliteit	25,0%	25,0%	27,4%
Liquiditeit	> 1,2	1,21	1,25
Weerstandsvermogen	10,0%	9,7%	7,8%

De solvabiliteit en liquiditeit ratio's zijn verslechterd. Dit heeft met name te maken met de terug te betalen onderproductie, echter liggen deze kengetallen nog wel boven de streefwaarde. Het weerstandsvermogen is verbeterd en zit bijna op de streefwaarde. Indien in de berekening van het weerstandsvermogen rekening gehouden zou worden met een correctie van de vaste activa op het eigen vermogen dan zou het weerstandsvermogen 3,5% bedragen (2019: 1,7%).

Op basis van bovenstaande omstandigheden zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie.

Financiële gevolgen door Corona

De coronacrisis heeft een grote impact gehad op de organisatie, echter minder op de financiële cijfers van JBRR. In de eerste maanden van het jaar was het financiële effect nog niet goed in te schatten op de productiecijfers en uitgaven. In het eerste halfjaar zagen we diverse uitgaven dalen door vertraging of uitstel. Vanaf de zomer tot en met het einde van het jaar zijn uitgaven ingehaald. Daarnaast heeft corona geleid tot extra uitgaven zoals beschermingsmiddelen, huur ruimtes, coronavergoeding voor thuiswerken en salariskosten planner en arbo coach. Deze uitgaven zijn op een aparte grootboekrekening bijgehouden en in de jaarrekening verwerkt onder de algemene kosten. De productie is in het tweede halfjaar licht gestegen ten opzichte van de maanden ervoor (tijdens de eerste lockdown), maar nog altijd lager dan de beschikte productie.

De gemeenten hebben een vergoeding van het Rijk ontvangen ter compensatie van omzetzerving en meerkosten als gevolg van Corona. Ondanks dat er sprake is van een onderproductie over 2020 (ten opzichte van de beschikte subsidiegelden) is niet goed te onderbouwen of dit te relateren is aan de coronacrisis. JBRR heeft er dus voor gekozen om geen compensatie aan te vragen voor omzetzerving. Voor de meerkosten Corona is wel een aanvraag voor compensatie gedaan voor een bedrag van € 343.984. Dit is in de jaarrekening onder de overige opbrengsten verwerkt. Definitieve vaststelling van de vergoeding vindt plaats nadat de jaarrekening inclusief controleverklaring zijn ontvangen door de GRJR.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn ontleend aan de op 10 februari 2020 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2020. In september 2019 heeft eerder een bespreking van de concept begroting op basis van de oude tarieven plaatsgevonden. In de definitieve begroting is rekening gehouden met de nieuwe tarieven volgens het KPMG kostprijsonderzoek.

WNT

De verantwoording van bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen heeft plaatsgevonden conform de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) publieke en semipublieke sector.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Gebruik van schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

De afschrijvingstermijnen van immateriële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Concessies, vergunningen, software en rechten van intellectueel eigendom

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 10 jaar.

Materiële vaste activa

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

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten. Investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op de totale investeringen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen: 10% - 20%
- Machines en installaties: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20% - 33%

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. De stichting is gebonden aan het Treasurystatuut, waarin is bepaald dat zij geen risicovolle financiële instrumenten mag toepassen. Om die reden wordt slechts gebruik gemaakt van spaarrekeningen bij Nederlandse banken. Er worden geen risicovolle beleggingen gedaan, er worden geen leningen verstrekt, er wordt geen hedge accounting toegepast, er worden geen obligaties gekocht.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (over het algemeen de nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves en Algemene en overige reserve.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de stichting ingebrachte kapitaal.

Algemene en overige reserve

De algemene en overige reserve bestaat uit het saldo aan subsidie-overschotten en -tekorten van de afgelopen jaren.

Voorzieningen

Algemeen

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

De voorziening jubileumuitkeringen wordt, gebaseerd op de cao Jeugdzorg, gevormd voor periodieke uitkeringen aan personeel voor jubilea. De jaarlijkse dotatie aan de voorziening wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De uitgaven worden in mindering gebracht op de voorziening. Het disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verplichte loondoorbetaling in de eerste twee jaren van de ziekte (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en een eventuele transitievergoeding.

Voorziening claims

De voorziening claims betreft een voorziening uit hoofde van een verplichting voor schadevergoedingen ingediend jegens onze organisatie.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Operational lease

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

2.4.3 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Subsidie Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

Onder deze subsidie worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties waar de subsidie voor wordt ontvangen, zijn geleverd.

Overige subsidies

De overige subsidies worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de resultatenrekening.

Overige bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Personeelskosten

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

Pensioenen

De stichting heeft voor al haar werknemers een toegezegde pensioenregeling (Bedrijfstakpensioenfonds). Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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. Naar de stand van ultimo december 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn 92,6%. In het nieuwe pensioenakkoord van juli 2020 gaan we naar een pensioen dat meebeweegt met de economie en spelen de dekkingsgraad en rekenrente geen rol meer. Uiterlijk 1 januari 2026 moet het pensioenfonds over zijn op het nieuwe pensioenstelsel. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en de terugname hiervan worden onder deze rubriek verantwoord. Zie verder de toelichting opgenomen bij de materiële vaste activa.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

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 ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	711.077	841.937
Totaal immateriële vaste activa	<u>711.077</u>	<u>841.937</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	841.937	948.859
Bij: investeringen	0	26.079
Af: afschrijvingen	130.860	133.001
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>711.077</u>	<u>841.937</u>

Toelichting:

In de kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom is begrepen een bedrag van € 710.346 voor het softwarepakket (WIJZ). Dit software pakket betreft een landelijk ontwikkeld specifiek pakket door Jeugdzorg Nederland. Aangezien deze software een overheersend bestanddeel betreft van de vaste activa en deze software niet hardware gekoppeld is, is deze post opgenomen onder de kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom. Daarnaast betreft de post overige software.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	990.847	1.239.634
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	629.666	157.549
Totaal materiële vaste activa	<u>1.620.513</u>	<u>1.397.183</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	1.397.183	775.055
Bij: investeringen	654.562	1.033.911
Af: afschrijvingen	-1.238.107	220.042
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.669.339	191.741
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.620.513</u></u>	<u><u>1.397.183</u></u>

Toelichting:

De investeringen op de verbouwingen zijn negatief. In de huurovereenkomst is tussen JBRR en verhuurder overeengekomen dat verhuurder aan JBRR een inrichtingsbijdrage verstrekt voor verbouwingwerkzaamheden. Deze inrichtingsbijdrage is dit boekjaar aan de verhuurder gefactureerd voor een bedrag van € 106.230.
 Investeringen in onder andere vaste bedrijfsmiddelen betreffen investeringen in automatisering.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	411.959	259.736
Vooruitbetaalde bedragen	248.380	222.314
Nog te ontvangen bedragen	1.210.774	1.175.081
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>1.871.113</u></u>	<u><u>1.657.131</u></u>

Toelichting:

In de vordering op debiteuren is een voorziening getroffen voor oninbaarheid. De post is als volgt opgebouwd:

Debiteuren	527.030	296.157
Voorziening voor oninbaarheid	<u>-115.071</u>	<u>-36.421</u>
	<u><u>411.959</u></u>	<u><u>259.736</u></u>

In de vooruitbetaalde bedragen zijn begrepen o.a. de kosten voor huur 1e kwartaal 2021, licenties 2021 en vooruitbetaling verzekeringen voor 2021.

In de nog te ontvangen bedragen is nog te ontvangen zwangerschapsuitkering en nog te factureren post (€ 1.208.765) opgenomen. De nog te factureren post betreft hoofdzakelijk facturering van buitenregionale maatregelen in het kader van het woonplaatsbeginsel uit 2018, 2019 en 2020 (€ 848.445) compensatie meerkosten Corona (€ 343.984) en daarnaast een klein deel door te belasten kosten.

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

4. Vorderingen uit hoofde van subsidies

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
GRJR inzake woonplaatsbeginsel overige GI's	36.619	0
Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond	0	57.793
Overigen	14.022	0
Totaal te verrekenen subsidies	<u>50.641</u>	<u>57.793</u>

Toelichting:

De vordering op de GRJR betreft het saldo van de af te rekenen subsidie inzake het woonplaatsbeginsel die wordt aangewend om andere GI's te bekostigen.

De post overigen is als volgt opgebouwd:

Gemeente Rotterdam / subsidie CHGK - MDA++ aanpak	6.630	0
Gemeente Rotterdam / subsidie MSDC	7.392	0
	<u>14.022</u>	<u>0</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
ING	7.672.693	6.407.951
ABN/AMRO	2.500.140	103.936
Totaal Bankrekeningen	10.172.833	6.511.887
Kassen	14.288	10.668
Totaal liquide middelen	<u>10.187.121</u>	<u>6.522.555</u>

Toelichting:

Van de liquide middelen is een bedrag van € 244.522 niet vrij beschikbaar. Dit betreft de bankgarantie ten behoeve van de huurverplichtingen.

De liquide middelen liggen ten opzichte van 2019 hoog. De beschikte subsidie (in voorschotten ontvangen) ligt circa € 2,9 mln hoger dan de werkelijke productie. Dit moet terugbetaald worden aan de GR en is als een schuld op de balans opgenomen. Daarnaast is in 2020 de volledige subsidie van het transformatiefonds ontvangen terwijl een deel van de opbrengsten doorschuift naar 2021.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	925.909	925.909
Algemene en overige reserve	2.680.623	1.939.758
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>3.606.532</u>	<u>2.865.667</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	925.909	0	0	925.909
Algemene en overige reserve	1.939.758	740.865	0	2.680.623
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
	<u>2.865.667</u>	<u>740.865</u>	<u>0</u>	<u>3.606.532</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Algemene en overige reserve	740.865	1.273.952
Bestemmingsreserves	0	-626.648
	<u>740.865</u>	<u>647.304</u>

Algemene en overige reserve

Toelichting:

Er zijn geen restricties opgelegd aan de besteding van de algemene en overige reserve.

Bestemmingsreserves

De specificatie en het verloop zijn als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	673.000	113.027	91.027	0	695.000
Voorziening langdurig zieken	190.137	159.073	108.272	81.864	159.074
Voorziening claims	150.000	0	0	150.000	0
Totaal voorzieningen	<u>1.013.137</u>	<u>272.100</u>	<u>199.299</u>	<u>231.864</u>	<u>854.074</u>

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

	<u>31-dec-2020</u> €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	146.972
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	156.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	500.000

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen wordt gevormd voor periodieke uitkeringen aan personeel voor jubilea en heeft voornamelijk een langlopend karakter.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor de verplichte loondoorbetaling gedurende de periode van ziekte (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces) inclusief een eventuele transitievergoeding.

Voorziening claims

De voorziening claims betreft een voorziening uit hoofde van een verplichting voor schadevergoedingen ingediend jegens onze organisatie.

8. Schulden uit hoofde van subsidies

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
GRJR inzake woonplaatsbeginsel overige GI's	0	135.292
Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond	2.893.798	0
Overigen	0	356.840
Totaal te verrekenen subsidies	<u>2.893.798</u>	<u>492.132</u>

Toelichting:

De schuld aan de Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond betreft het saldo van de af te rekenen subsidies van alle financieringen (met uitzondering van het woonplaatsbeginsel) die zijn ontvangen van de GRJR.

De post overigen is als volgt opgebouwd:

Ministerie van VWS / frictiekostensubsidie	0	273.000
Gemeente Rotterdam / subsidie CDT	0	73.700
Gemeente Rotterdam / subsidie CHGK	0	10.140
	<u>0</u>	<u>356.840</u>

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	1.406.167	853.106
Belastingen en sociale premies	1.746.386	1.605.771
Vennootschapsbelasting	943.705	689.575
Schulden terzake pensioenen	0	27.600
Nog te betalen vakantiegeld/-dagen	2.409.795	1.978.266
Nog te betalen accountants- en advieskosten	90.936	121.506
Nog te betalen personeelskosten	233.582	429.812
Nog te betalen apparaatskosten	72.765	136.152
Nog te betalen rente	2.479	0
Schulden terzake van fondsen en kinderkamp	39.695	53.707
Schulden terzake van kosten jeugdigen	140.551	210.169
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>7.086.061</u>	<u>6.105.663</u>

Toelichting:

De post vennootschapsbelasting betreft een reservering voor een mogelijke vpb-plicht berekend met terugwerkende kracht vanaf 2016.

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de schulden.

10. Financiële instrumenten en risicobeheersing**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële instrumenten. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Valutarisico

Niet van toepassing omdat onze stichting werkzaam is binnen Nederland en geen transacties doet in andere valuta dan de euro.

Prijrisico

Niet van toepassing omdat de Stichting niet in het bezit is van effecten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn beperkt en hebben met name betrekking op aanvullende dienstverlening. Het bedrag aan kredietrisico wordt als minimaal ingeschat.

Liquiditeitsrisico

De stichting heeft geen kredietfaciliteit om het liquiditeitsrisico te beheersen. Er wordt gewerkt met een meerjarige liquiditeitsbegroting die maandelijks wordt bijgesteld.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Gedurende het verslagjaar zijn in de winst- en verliesrekening € 117.365 aan leasebetalingen verwerkt (2019: € 120.794). De leasebetalingen betreffen operational lease-auto's waarvan de leasetermijn 4 tot 5 jaar bedraagt.

De stichting heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten (bedragen zijn inclusief btw).

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal 31-dec-20
	€	€	€	€
Huur	928.251	2.724.368	0	3.652.619
Leaseauto's	94.638	292.139	0	386.777
Itec	115.119	97.370	0	212.489
TOPdesk	26.833	8.944	0	35.777
Microsoft	57.978	115.957	0	173.935
Vodafone / Ziggo / T-Mobile	143.341	156.725	0	300.066
Dataplace	5.907	4.431	0	10.338
WIJZ	487.000	0	0	487.000
Beveiligde email	4.500	0	0	4.500
Zivver	12.349	19.553	0	31.902
Totaal	1.875.916	3.419.487	0	5.295.403

Huurgaranties

Het betreft hier garanties waarbij de stichting zich verplicht tot vergoeding van al hetgeen de stichting ingevolge de betreffende huurovereenkomst aan de verhuurder verschuldigd zal worden. Daaronder vallen ook schadevergoedingen aan verhuurder of vergoedingen voor verrichte diensten. Het betreft hier panden die de stichting nu en in het verleden heeft gehuurd en waarvoor de bank namens de stichting (nog) garant staat.

Totaal aan uitstaande huurgaranties per 31 december 2020 bedraagt € 244.522,04

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is het geactualiseerde verzamelbesluit (artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting) gepubliceerd en in werking getreden waarin met name de zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting nader wordt uitgewerkt. Op basis van dit besluit valt JBRR met de uitvoering van jeugdbeschermingsmaatregelen en jeugdreclassering (die op grond van de Jeugdwet worden verricht) niet onder de zorgvrijstelling en is daarmee vpb-plichtig. Echter is er ook nog het subsidiebesluit en winststreven bij stichtingen wat meer ruimte biedt voor een vpb-vrijstelling. Op 26 februari 2021 is een verzoekschrift bij de fiscus ingediend voor een vrijstelling op basis van het subsidiebesluit. Er is tot op heden geen vaststelling belastingplicht of naheffingsaanslag door de fiscus opgelegd. JBRR heeft het standpunt ingenomen dat zij niet vpb-plichtig is. Echter wordt in de jaarrekening wel rekening gehouden met een mogelijke vpb-plicht. In de jaarrekening is een bedrag van € 943.705 gereserveerd voor de vpb voor de jaren 2016 tot en met 2020.

2.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	1.583.839	1.583.839
- cumulatieve afschrijvingen	741.902	741.902
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>841.937</u>	<u>841.937</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	130.860	130.860
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>130.860</u>	<u>130.860</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-130.860</u>	<u>-130.860</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	1.583.839	1.583.839
- cumulatieve afschrijvingen	872.762	872.762
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>711.077</u>	<u>711.077</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 33%	

2.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020				
- aanschafwaarde	5.577.465	95.538	1.081.931	6.754.934
- cumulatieve afschrijvingen	4.337.831	95.538	924.382	5.357.751
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>1.239.634</u>	<u>0</u>	<u>157.549</u>	<u>1.397.183</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	-7.658	0	662.220	654.562
- afschrijvingen	241.129	0	190.103	431.232
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	1.559.374	75.635	34.330	1.669.339
cumulatieve afschrijvingen	1.559.374	75.635	34.330	1.669.339
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-248.787</u>	<u>0</u>	<u>472.117</u>	<u>223.330</u>
Stand per 31 december 2020				
- aanschafwaarde	4.010.433	19.903	1.709.821	5.740.157
- cumulatieve afschrijvingen	3.019.586	19.903	1.080.155	4.119.644
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>990.847</u>	<u>0</u>	<u>629.666</u>	<u>1.620.513</u>
Afschrijvingspercentage	10% - 20%	20%	20% - 33%	

2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2020

BATEN

13. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie</u> <u>2020</u>	<u>Begroting</u> <u>2020</u>	<u>Realisatie</u> <u>2019</u>
	€	€	€
Subsidie Gemeenschappelijke Regeling			
Jeugdhulp Rijnmond	34.926.447	37.973.500	35.171.735
Overige subsidies	1.571.397	1.228.000	1.220.950
Totaal	<u>36.497.844</u>	<u>39.201.500</u>	<u>36.392.685</u>
Subsidie Gemeenschappelijke Regeling			
Jeugdhulp Rijnmond			
Productie	32.146.767		31.563.399
KSCD	1.460.000		1.411.000
Zorgbemiddeling	293.858		256.476
Veiligheidshuis	101.933		98.483
Aanvullende subsidie	0		1.800.000
Compensatie LET	69.877		77.531
Vrijwillig gesloten plaatsingen	5.130		2.565
Verschil afrekening 2018	0		-37.719
Routeringspunt complexe echtscheidingen	14.500		0
Transformatiemiddelen	834.382		0
	<u>34.926.447</u>		<u>35.171.735</u>
Overige subsidies			
Woonplaatsbeginsel overige gemeenten	1.434.128		1.240.687
Subsidie overige	137.269		-19.737
	<u>1.571.397</u>		<u>1.220.950</u>

De ontvangen subsidies hebben voornamelijk een structureel karakter.

De subsidie van de Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond is verstrekt conform het landelijk controleprotocol: "Algemeen Accountantsprotocol Financiële Productieverantwoording WMO en Jeugdwet 2020.

In de subsidieverlening zijn diverse prestaties en verplichtingen geformuleerd waaraan onze stichting moet voldoen.

De productie op de uit te voeren maatregelen wordt op p x q afgerekend.

De ontvangen subsidies zijn vastgesteld t/m 2019.

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De subsidie GRJR ligt lager dan begroot. Er is sprake van een onderproductie van de maatregelen van ruim € 2,8 mln.

De post overige subsidies bestaat uit subsidies van overige gemeenten die verantwoordelijk zijn voor de financiering van de uitvoering van de maatregelen door JBRR, correctie subsidie CDT, subsidie CHGK en subsidie MSDC.

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Detacheringen	112.924	42.000	50.040
Overige opbrengsten	405.605	70.000	242.829
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	518.529	112.000	292.869

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De post detacheringen betreffen de opbrengsten voor het detacheren van eigen personeel aan diverse instellingen. Halverwege het boekjaar hebben twee extra detacheringen plaatsgevonden die niet in de begroting waren opgenomen.

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit de vergoeding van de GRJR voor de administratieve afhandeling tussen andere GI's en de GRJR voor buitenregionale maatregelen waar de GRJR financieel verantwoordelijk voor is. Daarnaast is hieronder opgenomen de compensatie van de meerkosten Corona (€ 343.984) en andere kleine vergoedingen zoals het stagefonds en steunbijdragen. De post ligt hoger dan begroot. In de begroting is de compensatie van de meerkosten Corona niet opgenomen.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Lonen en salarissen	22.322.571	24.766.000	20.900.760
Af: uitkeringen (ontvangen)	-283.502	-788.000	-489.976
<i>Subtotaal</i>	<i>22.039.069</i>	<i>23.978.000</i>	<i>20.410.784</i>
Sociale lasten	3.364.115	3.489.000	3.162.755
Pensioenpremies	2.000.678	2.184.000	1.899.892
Reiskosten woon-werkverkeer	171.564	165.000	130.988
Deskundigheidsbevordering	395.310	412.000	374.420
Arbokosten	195.905	260.000	183.063
Kosten BHV	18.409	26.000	25.362
Kantinekosten	14.359	35.000	32.860
Wervingskosten	46.593	50.000	23.292
Verzekering tbv personeel	314.203	345.000	314.787
Overige personeelskosten	221.411	479.000	374.306
<i>Subtotaal</i>	<i>28.781.616</i>	<i>31.423.000</i>	<i>26.932.510</i>
Personeel niet in loondienst	2.318.855	1.635.000	2.475.875
Totaal personeelskosten	31.100.471	33.058.000	29.408.385

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's (exclusief personeel niet in loondienst)	<u>390</u>	<u>404</u>	<u>375</u>
Clusters	270		256
CIT	35		37
Gedragswetenschappers	19		19
Serviceplein	54		51
Kennis & Innovatie	<u>12</u>		<u>12</u>
	<u>390</u>		<u>375</u>

Aantal werknemers werkzaam buiten Nederland = 0 (2019: 0).

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De lonen en salarissen liggen lager dan begroot. De instroom van personeel is in 2020 aanzienlijk hoger dan de uitstroom. Ondanks dat er meer personeel in dienst is getreden dan vertrokken liggen de lonen en salarissen lager dan de begroting. Het overgrote deel van de indiensttreders zijn jong en lager ingeschaald wat zorgt voor de lagere kosten. Daarnaast was in de begroting rekening gehouden met meer fte.

De uitkeringen liggen lager dan begroot. Dit heeft te maken met de compensatie voor de transitievergoedingen die voor 2020 waren begroot, maar uiteindelijk in 2019 zijn verwerkt.

De reiskosten woon-werk liggen ten opzichte van 2019 hoger. Als gevolg van Corona en dus thuiswerken is de verwachting dat deze kosten lager zouden zijn. De woon-werk vergoeding is tot en met september betaald. Vanaf september 2020 is een ander beleid toegepast op de vergoeding reiskosten waardoor eventuele verschuiving tussen woon-werk vergoeding en dienstreizen in de salarisadministratie kan ontstaan.

De arbokosten liggen lager dan de begroting. In 2020 is vitaliteitsbudget ontvangen van € 27.000 dat als opbrengsten op deze rekening zijn geboekt en niet waren begroot. Daarnaast heeft verlaging van het ziekteverzuim gezorgd voor lagere arbokosten.

De overige personeelskosten liggen lager dan begroot. In verband met het zoveel mogelijk thuiswerken volgens RIVM richtlijnen als gevolg van Corona liggen de kosten van de NS business cards veel lager dan begroot. Daarnaast zijn teambudgetten en overige personeelskosten minder benut als gevolg van Corona.

De post personeel niet in loondienst ligt hoger dan de begroting. De overschrijding is ontstaan door extra externe inhuur bij met name het cluster drang vanwege personeelstekorten. Er is een constructie met diverse detacheringbureaus opgezet waarbij na een afgesproken periode van inhuur de medewerker overgenomen kan worden waardoor we uiteindelijk de capaciteit (in eigen beheer) in het primair proces kunnen vergroten.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Immateriële vaste activa	130.860	167.000	133.001
Materiële vaste activa			
Verbouwingen	241.128	130.000	257.438
Machines en installaties	0	0	22.561
Andere vaste bedrijfsmiddelen	190.103	373.000	131.784
Totaal afschrijvingen	562.091	670.000	544.784

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De afschrijvingen op verbouwingen liggen hoger dan de begroting. In de begroting was geen rekening gehouden met de afschrijving op de verbouwingen in de 2e helft van 2019. De afschrijvingen op andere vaste bedrijfsmiddelen liggen lager dan de begroting. Dit heeft te maken met investeringen hardware die pas in het najaar / einde jaar zijn aangeschaft en dus niet voor het hele jaar zijn afgeschreven.

17. Kosten activiteiten en cliënten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Bijzondere kosten pupillen	132.234	238.000	193.216
Overige cliëntkosten	318.252	219.000	328.330
Zelfstandige kamerbewoning	53.898	102.000	76.341
Ziektekosten VGZ	140.154	150.000	149.936
Totaal kosten activiteiten en cliënten	644.538	709.000	747.823

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De bijzondere kosten pupillen liggen lager dan begroot. Er zijn minder aanvragen geweest voor speciaal aan te vragen kosten. Daarnaast liggen de kosten voor zak-, kleed- en reisgeld veel lager. Dit boekjaar is vanuit de GRJR duidelijkheid gegeven over wie wanneer verantwoordelijk is voor deze kosten. JBRR vergoedt dit alleen indien er sprake is van een WLZ / WMO indicatie. In alle andere gevallen is de jeugdhulpaanbieder verantwoordelijk voor het vergoeden van deze kosten. Dit heeft geleid tot een verlaging van de kosten.

Overige cliëntkosten ligt hoger dan begroot. In 2020 is er voor circa € 100K meer aan LET kosten betaald dan begroot (het verschil tussen de kosten en subsidie die we ontvangen krijgen we vergoed van de GRJR en wordt opgenomen onder de subsidies).

De zelfstandige kamerbewoning ligt lager dan begroot. In 2020 zijn minder zelfstandige kamerbewoners dan geschat en dus minder aanvragen. JBRR heeft hier geen invloed op.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Huisvestingskosten:			
Kosten huur en beheer	929.354	1.041.000	1.307.973
Servicekosten huisvesting	215.545	224.000	278.938
Onderhoudskosten	70.809	37.000	35.597
Schoonmaakkosten	209.639	230.000	243.948
Beveiliging	116.883	164.000	132.926
Energie/Water	655	1.000	16.769
Verzekering tbv huisvesting	12.059	10.000	14.581
Veiligheidshuis	28.961	52.000	33.853
Archiefkosten	31.242	33.000	30.742
Belastingen	20.287	41.000	26.903
Overige huisvestingskosten	3.676	124.000	72.766
<i>Subtotaal huisvestingskosten</i>	<u>1.639.110</u>	<u>1.957.000</u>	<u>2.194.996</u>
Automatiseringskosten:			
Abonnementen software	755.747	633.000	369.652
Onderhoud automatisering	79.903	89.000	29.007
Overige automatiseringskosten	235.396	371.000	131.776
<i>Subtotaal automatiseringskosten</i>	<u>1.071.046</u>	<u>1.093.000</u>	<u>530.435</u>
Apparaatkosten:			
<i>Algemene kosten</i>			
Contributie/bijdragen	102.842	135.000	296.206
Communicatie	67.040	77.000	36.674
Accountantskosten	100.288	80.000	115.706
Advieskosten	44.917	100.000	87.335
Raad van Toezicht	71.865	90.000	90.011
Abonnementen	2.295	2.000	2.477
Vakliteratuur	11.091	23.000	8.431
Verzekering tbv algemeen	60.637	80.000	76.930
Afdelingskosten Kennis & Innovatie	30.570	100.000	39.342
Kosten i.v.m. Corona	355.600	0	0
Afboeking / mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-123.091	0	249.481
Overige algemene kosten	-57.862	139.000	179.319
	<u>666.192</u>	<u>826.000</u>	<u>1.181.911</u>
<i>Kantoorkosten</i>			
Telefoon/Fax	135.858	112.000	258.057
Drukwerk	10.219	9.000	1.919
Kantoorbehoeften	16.331	18.000	16.598
Porti	60.166	52.000	54.104
Kopieerkosten	111.248	116.000	116.650
Overige kantoorkosten	-305.022	34.500	-78.435
	<u>28.800</u>	<u>341.500</u>	<u>368.894</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
<i>Reis - & verblijfkosten</i>			
Dienstreizen eigen vervoer	120.949	180.000	176.190
Exploitatie dienst- en lease-auto's	137.907	200.000	162.669
Repr., bestuur- en vergaderkosten	14.338	20.000	16.160
Dienstreizen openbaar vervoer	229	5.000	739
Verblijfskosten	6.044	10.000	9.445
	<u>279.467</u>	<u>415.000</u>	<u>365.203</u>
<i>Subtotaal apparaatkosten</i>	974.459	1.582.500	1.916.008
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.684.615</u>	<u>4.632.500</u>	<u>4.641.439</u>

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De huisvestingskosten liggen circa € 318.000 lager dan begroot. In de begroting is o.a. rekening gehouden met huur externe locaties, echter zijn sommige locaties gratis en nog niet in elke wijkgemeenten zijn afspraken hierover gemaakt. Daarnaast is in de begroting de oplevering van CP opgenomen terwijl deze kosten al in 2019 zijn gemaakt. Verder liggen de kosten van beveiliging als gevolg van Corona lager en zijn de brand- en sluitronden naar de beheerder gegaan. Daartegenover zijn er tijdens de verbouwing bijkomende kosten geweest die niet waren begroot waardoor kosten onderhoud pand hoger ligt.

De automatiseringskosten liggen circa € 22.000 lager dan begroot. De kosten van Jeugdzorg Nederland (abonnements software) voor service en beheer zijn hoger uitgevallen omdat geen onderscheid meer wordt gemaakt tussen kosten en investering en er is sprake van een nieuwe bijdrage voor archief functie. Daartegenover zijn de overige automatiseringskosten veel lager. Er is minder uitgegeven op ICT inhuur personeel en kleine inventaris. Verder zijn diverse kosten niet gemaakt of uitgesteld omdat het niet perse nodig was, maar wel opgenomen in de begroting.

De algemene kosten liggen circa € 119.000 lager dan begroot. De contributie aan Jeugdzorg Nederland ligt lager dan ingeschat was. De advieskosten liggen ook lager. Vanaf het najaar is een projectleider BI Tool en business controller ingehuurd voor organisatie ontwikkeling. Deze kosten zijn echter geboekt onder personeel niet in loondienst, betreft dus een verschuiving. De afdelingskosten Kennis & Innovatie zijn lager uitgevallen dan begroot. De kosten in verband met Corona betreft een nieuwe rekening en hier worden alle posten op geboekt die Corona gerelateerd zijn, zoals beschermingsmiddelen, huur ruimtes, coronavergoeding voor thuiswerken en salariskosten planner en arbocoach. Voor een deel van deze kosten is de compensatieregeling meerkosten Corona aangevraagd bij de GRJR. Daarentegen zijn de overige algemene kosten negatief. Dit heeft met name te maken met de vrijval van de voorziening claims.

De kantoorkosten liggen circa € 313.000 lager dan begroot. Dit heeft te maken met de restituties van Jeugdzorg Nederland pluspakket service en beheer over 2018 en 2019 en afrekening contributie 2019. Daarnaast zijn afrekeningen servicekosten van diverse panden ontvangen.

De reis- en verblijfskosten liggen circa € 136.000 lager dan begroot. Als gevolg van Corona zijn er tijdens de eerste lockdown minder dienstreizen gemaakt. Daarnaast zijn twee huurauto's opgezegd en zijn er nieuwe goedkopere leasecontracten afgesloten.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
Rentebaten	366	0	0
Rentelasten	-30.029	0	-6.244
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-29.663</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-6.244</u></u>

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

Als gevolg van de negatieve rente moet rente betaald worden over de spaargelden (boven een bepaald bedrag). Om zoveel mogelijk te voorkomen dat veel rente betaald moet worden, zijn de spaarrekeningen verdeeld over diverse rekeningen bij diverse banken. Onder de rentelasten zijn ook bankkosten opgenomen voor circa € 9.000.

20. Belastingen naar het resultaat

Vennootschapsbelasting	<u>254.130</u>	<u>0</u>	<u>689.575</u>
------------------------	----------------	----------	----------------

Toelichting:

Dit betreft de reservering voor de mogelijke vennootschapsbelastingplicht.

21. Honorarium van de onafhankelijke accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants-honoraria van Deloitte Accountants B.V. ten laste van het resultaat gebracht:		
1 Controle van de jaarrekening	72.440	81.390
2 Controle van (productie)verantwoordingen	27.848	34.316
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant (inclusief BTW)	<u><u>100.288</u></u>	<u><u>115.706</u></u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening en de controle van productieverantwoordingen over het boekjaar 2020, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

2.9 WNT-VERANTWOORDING OVER 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond van toepassing zijnde de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond is op basis van 9 punten bepaald op Klasse III € 163.000 (goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 20 mei 2020). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)	A. Kruithof
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	163.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.523
Beloningen betaalbaar op termijn	12.379
Subtotaal	135.902
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging 2020	135.902
Motivering indien overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2019	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	130.000
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.811
Beloningen betaalbaar op termijn	12.188
Totaal bezoldiging 2019	129.999

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i>	P.H. Draaisma	M.I. Dekker	R.C. de Gier
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	24.450	16.300	16.300
Totale bezoldiging	15.600	10.400	10.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2020	15.600	10.400	10.400
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	19.500	13.000	13.000
Totaal bezoldiging 2019	15.600	10.400	10.400

<i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i>	M. Kilic-Karaaslan	V.C. Maas	M.C. Tubbergen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	16.300	16.300	16.300
Totale bezoldiging	10.400	10.400	10.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
Totaal bezoldiging 2020	10.400	10.400	10.400
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019			
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	13.000	13.000	13.000
Totaal bezoldiging 2019	10.400	10.400	10.400

bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)	A.H.P. van Gils
Functiegegevens	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	-
Individueel WNT-maximum	0
Totale bezoldiging	0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging 2020	0
Motivering indien overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2019	
Functiegegevens	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 07/03
Individueel WNT-maximum	2.167
Totaal bezoldiging 2019	1.205

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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.

OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Toezicht van de Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond heeft de jaarrekening 2020 besproken en goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2021. De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2020 op 29 maart 2021 vastgesteld.

2.11 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van bestuur



A. Kruithof
29 maart 2021

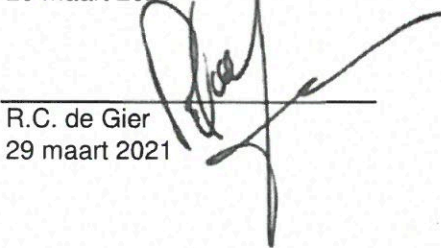
Raad van Toezicht



P.H. Draaisma
29 maart 2021



M.I. Dekker
29 maart 2021



R.C. de Gier
29 maart 2021

M. Kilic-Karaaslan
29 maart 2021



V.C. Maas
29 maart 2021



M.C. Tubbergen
29 maart 2021

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 OVERZICHT NEVENVESTIGINGEN

Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond heeft nevenvestigingen in de volgende gemeenten in Nederland:

Dynamostraat 16,18, 16-22 (6e etage)
3083 AK Rotterdam

3.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Rotterdam Rijnmond
Plaatsnaam	Rotterdam
KvK-nummer	24332597

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

Het Coronavirus heeft ook voor JBRR – haar medewerkers en haar cliënten – grote gevolgen. Conform de richtlijnen van de RIVM werkt het overgrote deel van de medewerkers thuis. Het contact met cliënten is in de eerste lockdown (voorjaar 2020) grotendeels vervangen door telefonisch, video of mailcontact. Daar waar fysiek contact noodzakelijk is, zijn de medewerkers voorzien van beschermingsmiddelen. Na de eerste lockdown is JBRR het contact met de cliënt weer gaan uitvoeren zoals altijd. Ook tijdens de tweede lockdown heeft JBRR het contact met de cliënt face to face gehandhaafd. Dit doet uiteraard een groter beroep op de benodigde beschermingsmiddelen. In kleine behuizingen is het niet altijd mogelijk om anderhalve meter afstand te houden, en ook in het contact met kinderen lukt dit uiteraard niet. Het thuiswerken is gedurende het hele jaar het uitgangspunt geweest. Op kantoor was een bezetting van maximaal 15%, bestaande uit medewerkers die hun werk alleen op kantoor kunnen doen (zoals ICT, receptie) en verder een verdeling van alle medewerkers zodat iedereen een keer in de gelegenheid is op kantoor te komen en collegiaal overleg te voeren. Het Coronavirus heeft geen groot impact gehad op het ziekteverzuim, het ziekteverzuim is vanwege een effectief verzuimbeleid zelfs gedaald ten opzichte van 2019. Daarnaast zijn de financiële gevolgen beperkt gebleven. Ondanks de onderproductie heeft JBRR een positief resultaat en voldoende liquide middelen. Begrote kosten zijn alsnog in het tweede halfjaar zoveel mogelijk uitgegeven en er is aanspraak gemaakt op compensatieregeling voor de meerkosten als gevolg van Corona.

Vanaf de eerste lockdown zijn organisatiebreed maatregelen ingezet zoals neerzetten crisisorganisatie, corona PRI gemaakt, Acuat Team opgericht, middelen beschikbaar gesteld om thuiswerken mogelijk te maken, werkruimten en spreekkamers coronaproof ingericht, beschikbaar stellen van beschermingsmiddelen, arbocoach aangesteld en communicatie strategie opgezet. Hiermee hebben we de continuïteit van het werk kunnen waarborgen. Met name de crisisorganisatie en de communicatiestrategie hebben bijgedragen aan helderheid voor medewerkers over de uitvoering van hun werk in deze andere tijden en een optimale ondersteuning.

Het werk gaat door en daarmee de financiering ook. Ons werk voeren we uit conform de RIVM richtlijnen, waarbij de jeugdbescherming is aangemerkt als een cruciaal beroep.

Voor nadere toelichting wordt verwezen naar het bestuursverslag.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona				€ 76.551			€ 76.551
Compensatie materiële meerkosten corona				€ 267.433			€ 267.433
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ 343.984	€ -	€ -	€ 343.984
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ -	€ 343.984	€ -	€ -	€ 343.984
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020				€ 37.016.373			€ 37.016.373
- begroting 2020				€ 39.313.500			€ 39.313.500
- jaarrekening 2019				€ 36.685.555			€ 36.685.555
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020				0,93%			0,93%

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

Niet van toepassing.

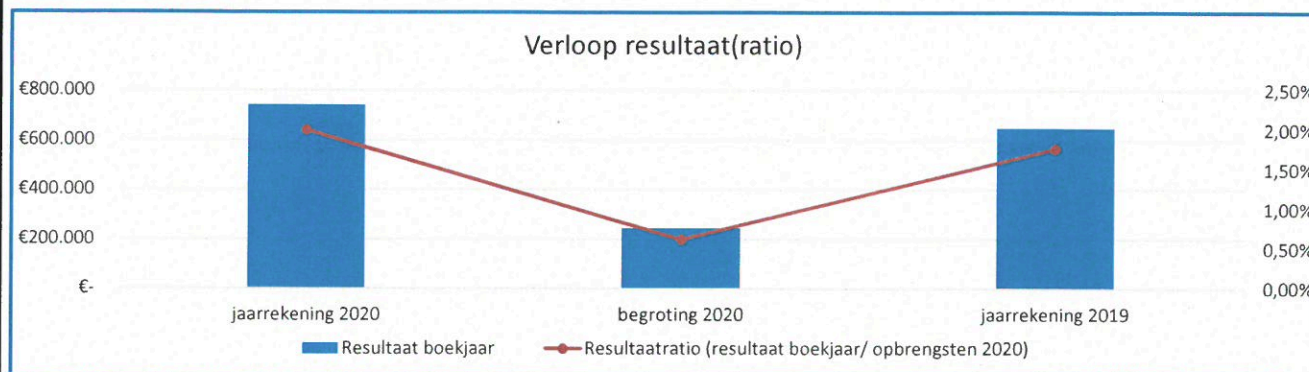
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

Niet van toepassing.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 740.865	€ 244.000	€ 647.304
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,00%	0,62%	1,76%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,38%	0,24%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaataratio

In 2019 heeft een kostprijsonderzoek plaatsgevonden dat uiteindelijk heeft geleid tot hogere (kostendekkende) tarieven vanaf 2020. Het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting ligt hoger. Er kan geen directe vergelijking gemaakt worden met het resultaat van 2019 omdat de tarieven in 2020 op basis van het KPMG kostprijsonderzoek fundamenteel zijn veranderd. De tarieven vanaf 2020 zijn gebaseerd op de maximale inschaling van de diverse functies die binnen een product worden ingezet. Wanneer de werkelijk loonkosten per functiegroep lager liggen dan de maximale inschaling ontstaat er een efficiency winst. Deze opbrengst is bedoeld om fluctuaties in bijvoorbeeld verloop en ziekteverzuim op te vangen.

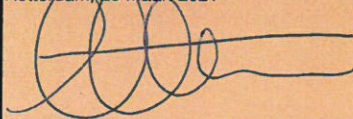
Het positieve resultaat 2020 ontstaat met name door de instroom van nieuw, jong en dus lager ingeschaald personeel waardoor sprake is van lagere salariskosten (instroomeffect). Daarnaast is het ziekteverzuim gedaald, zijn bedragen die betrekking hebben op voorgaande jaren als restitutie ontvangen en zijn de voorzieningen claims en dubieuze debiteuren vrijgevallen. Alleen deze laatste punten leiden al tot een substantiele toename van het resultaat met circa € 903.000. Het resultaat is dus primair toe te wijzen aan bedrijfsvoering en staat los van de Corona compensatie. Immers zonder Corona had JBRR ook geen extra kosten hoeven maken tengevolge van Corona en was het resultaat dus hetzelfde geweest. De Corona compensatie neutraliseert het effect van de werkelijk gemaakte Corona kosten en heeft dus geen effect op het operationele resultaat.

Ondertekening en waarmerking

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 bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Rotterdam, 29 maart 2021


A. Kruithof

Waarmerk accountant ter identificatie

