

**jeugdbescherming
rotterdam
rijnmond**

VOOR HET KIND.

JAARVERSLAG 2019

Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond

INHOUDSOPGAVE

Pagina

| | | |
|----------|--|-----------|
| 1 | Bestuursverslag 2019 (zie separaat document) | |
| 2 | Jaarrekening 2019 | 3 |
| 2.1 | Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming) | 4 |
| 2.2 | Resultatenrekening over 2019 | 5 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2019 | 6 |
| 2.4 | Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2019 | 13 |
| 2.6 | Toelichting op de resultatenrekening over 2019 | 22 |
| 2.7 | WNT-verantwoording over 2019 | 30 |
| 2.8 | Vaststelling en goedkeuring jaarrekening | 33 |
| 2.9 | Ondertekening door bestuurders en toezichthouders | 33 |
| 3 | Overige gegevens | 34 |
| 3.1 | Overzicht nevenvestigingen | 35 |
| 3.2 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 35 |

2. JAARREKENING 2019

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

| ACTIVA | Ref. | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| | | € | € |
| Vaste activa | | | |
| Immateriële vaste activa | 1 | 841.937 | 948.859 |
| Materiële vaste activa | 2 | <u>1.397.182</u> | <u>775.055</u> |
| Totaal vaste activa | | 2.239.119 | 1.723.914 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen en overlopende activa | 3 | 1.657.131 | 1.225.354 |
| Vorderingen uit hoofde van subsidies | 4 | 57.793 | 37.277 |
| Liquide middelen | 5 | <u>6.522.555</u> | <u>5.564.368</u> |
| Totaal vlottende activa | | 8.237.480 | 6.826.999 |
| Totaal activa | | <u>10.476.599</u> | <u>8.550.913</u> |
| PASSIVA | Ref. | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
| | | € | € |
| Eigen vermogen | 6 | | |
| Kapitaal | | 925.909 | 925.909 |
| Algemene en overige reserve | | 1.939.758 | 665.807 |
| Bestemmingsreserves | | <u>0</u> | <u>626.648</u> |
| Totaal eigen vermogen | | 2.865.667 | 2.218.363 |
| Vorzieningen | 7 | 1.013.137 | 875.753 |
| Kortlopende schulden | | | |
| Schulden uit hoofde van subsidies | 8 | 492.132 | 878.982 |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva | 9 | 6.105.663 | 4.577.815 |
| Totaal passiva | | <u>10.476.599</u> | <u>8.550.913</u> |

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

| | <u>Ref.</u> | <u>Realisatie 2019</u> € | <u>Begroting 2019</u> € | <u>Realisatie 2018</u> € |
|---|-------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| OPBRENGSTEN: | | | | |
| Subsidies | 13 | 36.392.685 | 35.960.000 | 35.571.840 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 14 | 292.869 | 226.000 | 508.356 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>36.685.555</u> | <u>36.186.000</u> | <u>36.080.196</u> |
| LASTEN: | | | | |
| Personeelskosten | 15 | 29.408.385 | 29.524.000 | 29.619.063 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 16 | 544.784 | 608.000 | 493.880 |
| Kosten activiteiten en cliënten | 17 | 747.823 | 760.000 | 826.040 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 4.641.439 | 5.248.000 | 4.546.268 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>35.342.432</u> | <u>36.140.000</u> | <u>35.485.250</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | <u>1.343.123</u> | <u>46.000</u> | <u>594.947</u> |
| Financiële baten en lasten | 19 | -6.244 | 0 | -6.571 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | <u>1.336.879</u> | <u>46.000</u> | <u>588.376</u> |
| Belastingen naar het resultaat | 20 | 689.575 | 0 | 0 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | <u><u>647.304</u></u> | <u><u>46.000</u></u> | <u><u>588.376</u></u> |

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | <u>2019</u> € | <u>2018</u> € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Toevoeging / onttrekking aan algemene en overige reserve | 1.273.952 | 703.951 |
| Toevoeging / onttrekking aan bestemmingsreserve | -626.648 | -115.575 |
| | <u><u>647.304</u></u> | <u><u>588.376</u></u> |

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

| | Ref. | 2019 | | 2018 | |
|---|--------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 1.343.123 | | 594.947 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen | 17 | 544.784 | | 493.880 | |
| - mutaties voorzieningen | 7 | 137.384 | | 279.753 | |
| - boekresultaat materiële vaste activa | pag.26 | <u>0</u> | | <u>-14.903</u> | |
| | | | 682.168 | | 758.730 |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | | |
| - vorderingen | 3 | -431.777 | | -141.024 | |
| - vorderingen uit hoofde van subsidies | 4 | -20.517 | | 1.937.683 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) / schulden uit hoofde van subsidies | 9+10 | <u>1.140.998</u> | | <u>-2.180.109</u> | |
| | | | 688.704 | | -383.449 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>2.713.995</u> | | <u>970.227</u> |
| Ontvangen interest | 20 | 0 | | 314 | |
| Betaalde interest | 20 | -6.244 | | -6.885 | |
| Belastingen | | <u>-689.575</u> | | <u>0</u> | |
| | | | <u>-695.819</u> | | <u>-6.571</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 2.018.176 | | 963.656 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | -1.033.910 | | -340.014 | |
| Desinvesterings materiële vaste activa | | | | | |
| | 2 | 0 | | 30.093 | |
| Investerings immateriële vaste activa | 1 | <u>-26.079</u> | | <u>-173.949</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -1.059.989 | | -483.870 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 8 | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | 0 | | 0 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>958.187</u> | | <u>479.786</u> |
| Saldo liquide middelen begin boekjaar | | 5.564.368 | | 5.084.582 | |
| Saldo liquide middelen einde boekjaar | | <u>6.522.555</u> | | <u>5.564.368</u> | |
| | | <u>958.187</u> | | <u>479.786</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 bij de stichting hebben ingekocht, namelijk crisisinterventie en bereikbaarheidsdiensten voor verschillende organisaties in de regio en casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming.

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. Met ingang van 2019 is overgegaan van RJ 640 naar RJ 655.

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 en casusregie jeugdbescherming in het kader van de preventieve jeugdbescherming.

Ook in 2018 had JBRR te maken met het historisch knellende tarief (op basis van het tarief E&Y uit 2014), een te hoog ziekteverzuim, een onevenredig hoog personeelsverloop en daardoor hoge externe inhuurkosten. Dit heeft in 2018 geleid tot een eenmalige aanvullende subsidie van de GRJR waarmee het tekort in 2018 is geneutraliseerd. Vanwege de structurele aard van deze problematiek was de verwachting voor 2019 dat deze knelpunten nog niet zouden zijn opgelost. Om te voorkomen dat een vicieuze cirkel zou leiden tot een neerwaartse spiraal (door de hoge werkdruk nog meer ziekteverzuim en een nog hoger personeelsverloop) was interventie noodzakelijk. De focus daarbij was het inzetten op extra capaciteit om ruimte en lucht te geven in de caseload van de jeugdbeschermers door bijvoorbeeld de wachtlijst extra aan te pakken. Ook voor 2019 is een aanvullende subsidie van € 1.800.000 aangevraagd en toegekend door de GRJR.

Het verslagjaar is afgesloten met een resultaat van € 647.304 en wordt met name gevormd door:

- interne bezuinigingen op met name overige bedrijfskosten van circa € 1.000.000;
- vacatureruimte als gevolg van de krappe arbeidsmarkt van circa € 275.000;
- overproductie van circa € 491.000;
- te betalen transitievergoedingen voor het afwikkelen van slapende dienstverbanden van circa € 271.000;
- een voorziening voor een claim van € 150.000;
- een reservering voor de mogelijke vennootschapsbelastingplicht van € 690.000.

Door het resultaat over 2019 zijn de reserves toegenomen, echter zit het weerstandsvermogen nog niet op de gebruikelijke norm van 15%, maar is wel verbeterd.

In 2019 is een uitgebreid kostprijsonderzoek uitgevoerd in opdracht van de GRJR en JBRR als gevolg van het geen overeenstemming bereiken met de GRJR over hogere tarieven naar aanleiding van het Berenschot kostprijsonderzoek in 2018. In het najaar 2019 is het definitieve rapport van het kostprijsonderzoek door KPMG opgeleverd en heeft het AB haar akkoord gegeven op de tarieven zoals opgenomen in het rapport. Vanaf 2020 zullen de nieuwe hogere tarieven gehanteerd worden voor de uit te voeren maatregelen.

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

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 24 september 2018 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2019.

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.

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.

Bestemmingsreserves

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

Aanwending van bestemmingsreserves

Bestedingen die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

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 2019 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 waarderinggrondslagen.

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 op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de subsidiegever.

Overige subsidies

De overige subsidies worden als bate 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 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn 99,2%. In 2020 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,3% te hebben. In het pensioenakkoord is echter voorgesteld dat de minimaal vereiste dekkingsgraad 100% wordt. Dit is nog niet wettelijk vastgelegd. 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 2019

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| | | |
|--|------------------|------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
| | € | € |
| Kosten van concessie, vergunningen, software en rechten van intellectuele eigendom | 841.937 | 948.859 |
| Totaal immateriële vaste activa | <u>841.937</u> | <u>948.859</u> |

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

| | Kosten van concessie, vergunning en, software en rechten van intellectuele eigendom | Totaal |
|---|--|-----------------|
| | € | € |
| Aanschafwaarde | 1.557.760 | 1.557.760 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 608.901 | 608.901 |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>948.859</u> | <u>948.859</u> |
| Mutaties | | |
| Bij: investeringen | 26.079 | 26.079 |
| Af: afschrijvingen | 133.001 | 133.001 |
| Af: desinvesteringen | 0 | 0 |
| Bij: cum. afschrijving desinvesteringen | 0 | 0 |
| | <u>-106.922</u> | <u>-106.922</u> |
| Aanschafwaarde | 1.583.839 | 1.583.839 |
| Cumulatieve afschrijvingen | 741.902 | 741.902 |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>841.937</u> | <u>841.937</u> |
| Gehanteerde afschrijvingspercentages | 10% - 33% | |

Toelichting:

In de kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom is begrepen een bedrag van € 828.528 voor het softwarepakket (WIJZ). Dit software pakket betreft een specifiek pakket dat ontwikkeld is voor Jeugdzorg in 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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Verbouwingen | 1.239.633 | 523.038 |
| Machines en installaties | 0 | 22.561 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 157.549 | 229.456 |
| Totaal materiële vaste activa | <u>1.397.182</u> | <u>775.055</u> |

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

| | <u>Verbou- wingen</u> | <u>Machines en installaties</u> | <u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u> | <u>Totaal</u> |
|---|---------------------------|---|--|------------------|
| | € | € | € | € |
| Aanschafwaarde | 4.699.457 | 190.566 | 1.022.742 | 5.912.765 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>4.176.419</u> | <u>168.005</u> | <u>793.286</u> | <u>5.137.709</u> |
| Boekwaarde per 1 januari 2019 | <u>523.038</u> | <u>22.561</u> | <u>229.456</u> | <u>775.055</u> |
| Mutaties | | | | |
| Bij: investeringen | 974.033 | 0 | 59.877 | 1.033.910 |
| Af: afschrijvingen | 257.438 | 22.561 | 131.784 | 411.783 |
| Af: aanschafwaarde desinvesteringen | 96.026 | 95.028 | 688 | 191.741 |
| Bij: cum. afschrijving desinvesteringen | 96.026 | 95.028 | 688 | 191.741 |
| | <u>716.595</u> | <u>-22.561</u> | <u>-71.907</u> | <u>622.127</u> |
| Aanschafwaarde | 5.577.464 | 95.538 | 1.081.931 | 6.754.934 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>4.337.831</u> | <u>95.538</u> | <u>924.382</u> | <u>5.357.751</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2019 | <u>1.239.633</u> | <u>0</u> | <u>157.549</u> | <u>1.397.182</u> |
| Gehanteerde afschrijvingspercentages | 10% - 20% | 20% | 20% - 33% | |

Toelichting:

In verband met de opzegging van de overige locaties en verhuizing naar Dynamostraat in het najaar 2019 zijn er investeringen gedaan in verbouwingen op de Dynamostraat.
 Investerings in onder andere vaste bedrijfsmiddelen betreffen investeringen in automatisering.

3. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 259.736 | 233.142 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 222.314 | 315.503 |
| Nog te ontvangen bedragen | 1.175.081 | 676.709 |
| Totaal vorderingen en overlopende activa | <u>1.657.131</u> | <u>1.225.354</u> |

Toelichting:

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

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Debiteuren | 296.157 | 253.874 |
| Voorziening voor oninbaarheid | <u>-36.421</u> | <u>-20.732</u> |
| | <u>259.736</u> | <u>233.142</u> |

In de vooruitbetaalde bedragen zijn begrepen o.a. de kosten voor huur 1e kwartaal 2020, licenties 2020 en vooruitbetaling arbeidsongeschiktheidverzekering voor 2020.

In de nog te ontvangen bedragen is nog te ontvangen zwangerschapsuitkering, compensatie transitievergoeding (€ 176.910) en nog te factureren post (€ 961.171) opgenomen. De nog te factureren post betreft hoofdzakelijk facturering van buitenregionale maatregelen in het kader van het woonplaatsbeginsel uit 2018 en 2019 en daarnaast een klein deel door te belasten parkeervergunningen.

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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| GRJR inzake woonplaatsbeginsel overige GI's | 0 | 37.277 |
| Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond | 57.793 | 0 |
| Totaal te verrekenen subsidies | <u>57.793</u> | <u>37.277</u> |

Toelichting:

De vordering op 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.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| ING | 6.407.951 | 5.442.492 |
| ABN/AMRO | <u>103.936</u> | <u>103.868</u> |
| Totaal Bankrekeningen | 6.511.887 | 5.546.360 |
| Kassen | 10.668 | 18.008 |
| Totaal liquide middelen | <u>6.522.555</u> | <u>5.564.368</u> |

Toelichting:

Van de liquide middelen is een bedrag van € 669.314 niet vrij beschikbaar. Dit betreft de bankgarantie ten behoeve van de huurverplichtingen.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 925.909 | 925.909 |
| Algemene en overige reserve | 1.939.758 | 665.807 |
| Bestemmingsreserves | 0 | 626.648 |
| Totaal eigen vermogen | <u>2.865.667</u> | <u>2.218.363</u> |

| Het verloop is als volgt weer te geven: | Saldo per 1-jan-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2019 |
|---|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Kapitaal | 925.909 | 0 | 0 | 925.909 |
| Algemene en overige reserve | 665.807 | 1.273.952 | 0 | 1.939.758 |
| Bestemmingsreserves | 626.648 | 0 | -626.648 | 0 |
| | <u>2.218.363</u> | <u>1.273.952</u> | <u>-626.648</u> | <u>2.865.667</u> |

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Algemene en overige reserve | 1.273.952 | 703.951 |
| Bestemmingsreserves | -626.648 | -115.575 |
| | <u>647.304</u> | <u>588.376</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-2019 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2019 |
|-------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Investering nieuw ICT systeem | 626.648 | 0 | -626.648 | 0 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>626.648</u> | <u>0</u> | <u>-626.648</u> | <u>0</u> |

Toelichting:*Investering nieuw ICT systeem*

GI's hebben gezamenlijk besloten tot de vervanging van de huidige primaire systemen IJ en Kits. Het nieuwe systeem WIJZ zal de vernieuwing naar gezinsgericht werken ondersteunen en de administratieve last terugdringen.

In de jaarrekening is een bestemmingsreserve opgenomen ter hoogte van het bedrag dat de stichting moet bijdragen aan de landelijke investering in het nieuwe systeem (WIJZ). Het nieuwe systeem is vanaf oktober 2016 in gebruik genomen.

Aangezien het systeem al enkele jaren online is en de grootste investeringen al hebben plaatsgevonden heeft deze reserve geen toegevoegde waarde meer. Derhalve valt deze bestemmingsreserve vrij ten gunste van de Algemene en overige reserve.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-2019 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2019 |
|------------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Voorziening jubileumverplichtingen | 640.000 | 67.061 | 34.061 | 0 | 673.000 |
| Voorziening langdurig zieken | 235.753 | 171.434 | 164.763 | 52.287 | 190.137 |
| Voorziening claims | 0 | 150.000 | 0 | 0 | 150.000 |
| Totaal voorzieningen | 875.753 | 388.495 | 198.824 | 52.287 | 1.013.137 |

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

| | 31-dec-2019 |
|--|--------------------|
| | € |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 307.877 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 182.260 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar) | 523.000 |

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-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| GRJR inzake woonplaatsbeginsel overige GI's | 135.292 | 0 |
| Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond | 0 | 580.564 |
| Overigen | 356.840 | 298.418 |
| Totaal te verrekenen subsidies | <u>492.132</u> | <u>878.982</u> |

Toelichting:

De schuld aan 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:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Ministerie van VWS / frictiekostensubsidie | 273.000 | 273.000 |
| Gemeente Rotterdam / subsidie CDT | 73.700 | 25.418 |
| Gemeente Rotterdam / subsidie CHGK | 10.140 | 0 |
| | <u>356.840</u> | <u>298.418</u> |

9. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 853.106 | 743.687 |
| Belastingen en sociale premies | 1.605.771 | 1.512.714 |
| Vennootschapsbelasting | 689.575 | 0 |
| Schulden terzake pensioenen | 27.600 | 28.102 |
| Nog te betalen vakantiegeld/-dagen | 1.978.266 | 1.898.622 |
| Nog te betalen accountants- en advieskosten | 121.506 | 80.456 |
| Nog te betalen personeelskosten | 429.812 | 103.500 |
| Nog te betalen apparaatskosten | 136.152 | 48.000 |
| Schulden terzake van fondsen en kinderkamp | 53.707 | 41.112 |
| Schulden terzake van kosten jeugdigen | 210.169 | 121.622 |
| Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva | <u>6.105.663</u> | <u>4.577.815</u> |

Toelichting:

Onder de belastingen en sociale premies is een bedrag van € 31.072 opgenomen inzake af te dragen omzetbelasting. Dit betreft btw op activiteiten waarin JBRR het standpunt heeft ingenomen dat dit belastbare prestaties betreft. Met de belastingdienst is het standpunt in februari 2020 besproken en dient op 1 activiteit nog aanvullende informatie aangeleverd te worden. Het is nog onzeker of dat de belastingdienst voor deze ene activiteit ons standpunt deelt en daarmee het bedrag dat onder deze post is opgenomen. Voor de andere activiteiten is het standpunt van JBRR akkoord.

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 € 120.794 aan leasebetalingen verwerkt (2018: € 132.614).

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-19 |
|----------------|---|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Huur | 927.143 | 3.652.619 | 0 | 4.579.762 |
| Leaseauto's | 90.863 | 65.977 | 0 | 156.840 |
| Itec | 113.418 | 216.119 | 0 | 329.537 |
| TOPdesk | 26.832 | 35.776 | 0 | 62.608 |
| Microsoft | 51.982 | 0 | 0 | 51.982 |
| Vodafone/Ziggo | 21.780 | 9.075 | 0 | 30.855 |
| Dataplace | 5.152 | 9.016 | 0 | 14.168 |
| WIJZ | 473.124 | 0 | 0 | 473.124 |
| Totaal | 1.710.294 | 3.988.582 | 0 | 5.698.876 |

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 2019 bedraagt € 669.314.

De stichting heeft een verplichting aan Jeugdzorg Nederland voor de jaren 2018 - 2020 om de kosten voor WIJZ te betalen. Dit betreffen kosten als doorontwikkeling WIJZ, licenties en andere WIJZ gerelateerde kosten.

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-vijstelling. Op dit moment wordt onderzocht of er mogelijkheden bestaan voor een vrijstelling voor de vpb. 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 € 689.575 gereserveerd voor de vpb voor de jaren 2016 tot en met 2019.

Friciekostensubsidie Ministerie van VWS

De vaststelling van de subsidie heeft nog niet plaatsgevonden. Uitstel liep tot 28 februari 2020. Als gevolg van een verklaring van oordeelonthouding bij de verantwoording is het onzeker of de frictiekostensubsidie (gedeeltelijk tot een maximum van € 1.462.739) terugbetaald dient te worden. De totale begrote kosten bedragen € 4.881.884, waarvan € 1.462.739 is gesubsidieerd. De gerealiseerde kosten bedragen € 4.608.900.

12. Gebeurtenissen na balansdatum

Het Coronavirus heeft ook voor JBRR – haar medewerkers en haar cliënten – grote gevolgen. Conform de richtlijnen van het RIVM werkt het overgrote deel van de medewerkers thuis. Het werk gaat door, alleen wordt het fysieke contact met cliënten tijdelijk vervangen door telefonisch, video- of mailcontact. Dit geldt ook voor het contact met de samenwerkingspartners: de lokale teams, de RvdK, de rechtbanken en de zorgaanbieders. De fysieke werkplekken van JBRR bij het Veiligheidshuis en de lokale teams zijn tijdelijk niet in gebruik. Voor het werk van de jeugdbeschermer is een nieuw handelingsprotocol opgesteld, met als doel zicht op veiligheid te houden.

Daarnaast heeft JBRR een apart team ingericht voor zaken waar sprake is van acute onveiligheid worden opgepakt. Dit zijn zaken die, ofwel door de jeugdbeschermer zijn aangemeld, ofwel voor externen (lokale teams, ketenpartners, politie etc). Na een multidisciplinaire afweging gaat dit team op huisbezoek, ondersteund door diverse veiligheids- en gezondheidsmaatregelen. Ook voor het acute team is een nieuw handelingsprotocol opgesteld.

De gevolgen van de Coronacrisis voor de financiële prestaties van JBRR zijn nog niet in te schatten. Feit is wel dat ons werk doorgaat en daarmee de financiering ook. Mogelijk daalt de productie licht (reguliere instroom kan dalen bijvoorbeeld omdat de jeugdbeschermingspleinen zijn gesloten en rechtbanken zittingen niet door laten gaan), anderzijds zal er een toename van de crisismeldingen zijn (handelingsverlegenheid bij andere organisaties, alsmede een toename van huiselijke spanningen omdat kinderen en ouders de gehele dag samen thuis zijn).

Het grootste risico van het Coronavirus – naast uiteraard de veiligheidsrisico's voor onze cliënten – betreft de gezondheid en beschikbaarheid van ons personeel. Jeugdbescherming is terecht aangewezen als vitaal beroep, ons werk gaat door. We hebben daarom veel maatregelen genomen om de gezondheid van onze medewerkers te beschermen. Medewerkers die last hebben van verkoudheidsklachten of lichte griepklachten blijven thuis, net als medewerkers die behoren tot de risicogroep (bijvoorbeeld medewerkers met een chronische ziekte). Dit geldt ook voor medewerkers in wiens directe omgeving (gezin/familie) een coronabesmetting is vastgesteld. Op kantoor worden de richtlijnen van het RIVM strikt nageleefd en is er extra schoonmaak. Wanneer medewerkers toch op huisbezoek moeten, is er beschermingsmateriaal in de auto's aanwezig. De inroostering van het acute team is dusdanig dat er altijd sprake is van vaste teams, mocht er sprake zijn van een besmetting dan is de verspreiding binnen de organisatie zo beperkt mogelijk.

2.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2019

BATEN

13. Subsidies

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Subsidie Gemeenschappelijke Regeling | | | |
| Jeugdhulp Rijnmond | 35.171.735 | 34.701.000 | 34.655.746 |
| Overige subsidies | 1.220.950 | 1.259.000 | 916.094 |
| Totaal | <u>36.392.685</u> | <u>35.960.000</u> | <u>35.571.840</u> |

Subsidie Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond

| | | | |
|---|-------------------|--|-------------------|
| Productie | 31.563.399 | | 31.134.651 |
| KSCD | 1.411.000 | | 1.370.800 |
| Zorgbemiddeling | 256.476 | | 156.476 |
| Veiligheidshuis | 98.483 | | 97.508 |
| Aanvullende subsidie | 1.800.000 | | 1.200.000 |
| Compensatie LET 2018 | 0 | | 85.777 |
| Compensatie loonkostenontwikkeling 2017 | 0 | | 473.449 |
| Compensatie LET 2017 | 0 | | 93.032 |
| Compensatie LET 2019 | 77.531 | | 0 |
| Vrijwillig gesloten plaatsingen | 2.565 | | 0 |
| Productie voorgaande jaren | 0 | | 44.053 |
| Verschil afrekening 2018 | -37.719 | | 0 |
| | <u>35.171.735</u> | | <u>34.655.746</u> |

Overige subsidies

| | | | |
|---|------------------|--|----------------|
| Woonplaatsbeginsel overige gemeenten | 1.240.687 | | 1.138.437 |
| Subsidie overige | -19.737 | | 50.657 |
| Subsidie frictiekosten Ministerie van VWS | 0 | | -273.000 |
| | <u>1.220.950</u> | | <u>916.094</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 2018 (en 2019)".

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 2018.

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De subsidie GRJR ligt hoger dan begroot. Er is sprake van een overproductie van de maatregelen van circa € 491.000.

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 ST-RAW.
Van de subsidie CDT bestaat nog onzekerheid over de verantwoording van deze subsidie. Uit voorzichtigheid is de subsidie, verantwoord in 2018, opgenomen als terugbetaling.

BATEN

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>Realisatie 2019</u> | <u>Begroting 2019</u> | <u>Realisatie 2018</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Detacheringen | 50.040 | 42.000 | 88.888 |
| Overige opbrengsten | 242.829 | 184.000 | 419.468 |
| Totaal overige bedrijfsopbrengsten | <u><u>292.869</u></u> | <u><u>226.000</u></u> | <u><u>508.356</u></u> |

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De post detacheringen betreffen de opbrengsten voor het detacheren van eigen personeel aan diverse instellingen. Daarnaast worden de salariskosten voor K&I opdrachten gecorrigeerd onder deze post. Dit was niet begroot.

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit de vergoeding van de GR voor de administratieve afhandeling tussen andere GI's en de GR voor buitenregionale maatregelen waar de GR verantwoordelijk voor is. Daarnaast is hieronder opgenomen een vergoeding voor de dienstverlening aan Veilig Thuis en andere kleine vergoedingen zoals het stagefonds en steunbijdragen. De post ligt hoger dan begroot. In de begroting waren de opbrengsten voor dienstverlening Veilig Thuis voor een lager bedrag opgenomen.

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>Realisatie 2019</u> | <u>Begroting 2019</u> | <u>Realisatie 2018</u> |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Lonen en salarissen | 20.900.760 | 22.079.000 | 21.142.056 |
| Af: uitkeringen (ontvangen) | -489.976 | -362.000 | -453.890 |
| <i>Subtotaal</i> | 20.410.784 | 21.717.000 | 20.688.166 |
| Sociale lasten | 3.162.755 | 3.004.835 | 3.035.423 |
| Pensioenpremies | 1.899.892 | 2.022.165 | 1.966.608 |
| Reiskosten woon-werkverkeer | 130.988 | 350.000 | 136.998 |
| Deskundigheidsbevordering | 374.420 | 372.000 | 320.136 |
| Arbokosten | 183.063 | 259.000 | 223.386 |
| Kosten BHV | 25.362 | 32.000 | 24.450 |
| Kantinekosten | 32.860 | 45.000 | 33.717 |
| Wervingskosten | 23.292 | 15.000 | 44.935 |
| Verzekering tbv personeel | 314.787 | 324.000 | 333.534 |
| Overige personeelskosten | 374.306 | 193.000 | 303.155 |
| <i>Subtotaal</i> | <u>26.932.510</u> | <u>28.334.000</u> | <u>27.110.509</u> |
| Personeel niet in loondienst | 2.475.875 | 1.190.000 | 2.508.553 |
| Totaal personeelskosten | <u><u>29.408.385</u></u> | <u><u>29.524.000</u></u> | <u><u>29.619.063</u></u> |

| | <u>Realisatie 2019</u> | <u>Begroting 2019</u> | <u>Realisatie 2018</u> |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's | 375 | 387 | 388 |
| Gebiedsteams | 256 | | 277 |
| CIT | 37 | | 33 |
| Gedragswetenschappers | 19 | | 19 |
| Serviceplein | 51 | | 49 |
| Kennis & Innovatie | 12 | | 10 |
| | <u>375</u> | | <u>388</u> |

Aantal werknemers werkzaam buiten Nederland = 0 (2018: 0).

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

Lonen en salarissen ligt lager dan de begroting. Dit komt deels door het hoge personeelsverloop en moeite met het aantrekken van personeel in verband met krapte op de arbeidsmarkt.

De uitkeringen liggen hoger dan begroot. Dit heeft te maken met de compensatie voor de transitie-vergoedingen. Deze zijn niet in de begroting opgenomen.

Reiskosten woon-werkverkeer ligt lager dan de begroting. Dit heeft te maken met een verschuiving naar de post overige personeelskosten waaronder de kosten van de NS business cards zijn geboekt. Personeel maakt steeds meer gebruik van de NS business cards.

De arbokosten liggen lager dan de begroting. Er is in 2019 geen gebruik meer gemaakt van een externe casemanager. Daarnaast is de pilot preventiepsycholoog uitgesteld naar 2020. Deze kosten waren wel opgenomen in de begroting.

De post personeel niet in loondienst ligt hoger dan de begroting. De overschrijding is met name ontstaan door een hoog ziekteverzuim en hoog personeelsverloop.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| | <u>Realisatie 2019</u> | <u>Begroting 2019</u> | <u>Realisatie 2018</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i> | € | € | € |
| Immateriële vaste activa | 133.001 | 146.000 | 129.661 |
| Materiële vaste activa | | | |
| Verbouwingen | 257.438 | 209.000 | 207.508 |
| Machines en installaties | 22.561 | 22.000 | 27.921 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 131.784 | 231.000 | 128.790 |
| Totaal afschrijvingen | <u>544.784</u> | <u>608.000</u> | <u>493.880</u> |

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De afschrijvingen op verbouwingen liggen hoger dan de begroting. In de begroting is geen rekening gehouden met de opzegging van de overige locaties en de verhuizing naar Dynamostraat. De afschrijvingen op andere vaste bedrijfsmiddelen liggen lager dan de begroting. Dit heeft te maken met investeringen hardware die als afschrijving in de begroting zijn opgenomen maar echter niet aangeschaft (met name een grote partij laptops).

17. Kosten activiteiten en cliënten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|---|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Bijzondere kosten pupillen | 193.216 | 240.000 | 210.258 |
| Overige cliëntkosten | 328.330 | 195.000 | 337.820 |
| Zelfstandige kamerbewoning | 76.341 | 125.000 | 99.893 |
| Ziektekosten VGZ | 149.936 | 200.000 | 178.068 |
| Totaal kosten activiteiten en cliënten | 747.823 | 760.000 | 826.040 |

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. Hier kan JBRR geen invloed op uitoefenen.

Overige clientkosten ligt hoger dan begroot. In 2019 is er voor circa € 70K meer aan LET kosten betaald dan begroot. Verder zijn de tolkendiensten met € 40K overschreden. De kosten voor tolkendiensten liggen elk jaar hoog omdat dit makkelijk wordt ingeschakeld.

De zelfstandige kamerbewoning ligt lager dan begroot. In 2019 zijn minder zelfstandige kamerbewoners dan geschat en dus minder aanvragen.

Ziektekosten VGZ ligt lager dan begroot. Eind 2018 werd geconstateerd dat niet alleen veel cliënten ten onrechte nog verzekerd waren (in ca. 80% van de gevallen tot ver na de einddatum van de maatregel), maar ook dat collega GI's verzuimd hebben om overgedragen cliënten te verzekeren (waardoor JBRR premie bleef betalen). Op basis hiervan is actie ondernomen en zijn de premies per maand in 2019 lager.

18. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Huisvestingskosten: | | | |
| Kosten huur en beheer | 1.307.973 | 1.274.000 | 1.152.798 |
| Servicekosten huisvesting | 278.938 | 325.000 | 317.985 |
| Onderhoudskosten | 35.597 | 59.000 | 51.505 |
| Schoonmaakkosten | 243.948 | 265.000 | 257.239 |
| Beveiliging | 132.926 | 157.000 | 184.129 |
| Energie/Water | 16.769 | 18.000 | 17.566 |
| Verzekering tbv huisvesting | 14.581 | 15.000 | 14.593 |
| Veiligheidshuis | 33.853 | 48.000 | 50.053 |
| Archiefkosten | 30.742 | 33.000 | 29.644 |
| Belastingen | 26.903 | 42.000 | 29.919 |
| Overige huisvestingskosten | 72.766 | 126.000 | 112.891 |
| <i>Subtotaal huisvestingskosten</i> | <i>2.194.996</i> | <i>2.362.000</i> | <i>2.218.322</i> |
| Automatiseringskosten: | | | |
| Abonnementen software | 369.652 | 612.000 | 452.180 |
| Onderhoud automatisering | 29.007 | 63.000 | 43.685 |
| Overige automatiseringskosten | 131.776 | 259.000 | 121.842 |
| <i>Subtotaal automatiseringskosten</i> | <i>530.435</i> | <i>934.000</i> | <i>617.707</i> |

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Apparaatkosten: | | | |
| <i>Algemene kosten</i> | | | |
| Contributie/bijdragen | 296.206 | 365.000 | 373.724 |
| Communicatie | 36.674 | 62.000 | 28.596 |
| Accountantskosten | 115.706 | 80.000 | 132.263 |
| Advieskosten | 87.335 | 184.000 | 47.185 |
| Raad van Toezicht | 90.011 | 60.000 | 72.082 |
| Abonnementen | 2.477 | 5.000 | 6.786 |
| Vakliteratuur | 8.431 | 12.000 | 10.375 |
| Verzekering tbv algemeen | 76.930 | 80.000 | 77.097 |
| Innovatie | 39.342 | 0 | 93.843 |
| Overige algemene kosten | 428.800 | 236.000 | 108.959 |
| | <u>1.181.911</u> | <u>1.084.000</u> | <u>950.911</u> |
| <i>Kantoorkosten</i> | | | |
| Telefoon/Fax | 258.057 | 178.000 | 206.086 |
| Drukwerk | 1.919 | 12.000 | 748 |
| Kantoorbehoeften | 16.598 | 50.000 | 36.482 |
| Porti | 54.104 | 60.000 | 60.346 |
| Kopieerkosten | 116.650 | 132.000 | 121.451 |
| Overige kantoorkosten | -78.435 | 27.000 | -36.318 |
| | <u>368.894</u> | <u>459.000</u> | <u>388.794</u> |
| <i>Reis - & verblijfkosten</i> | | | |
| Dienstreizen eigen vervoer | 176.190 | 175.000 | 172.214 |
| Exploitatie dienst- en lease-auto's | 162.669 | 205.000 | 176.618 |
| Repr., bestuur- en vergaderkosten | 16.160 | 19.000 | 11.002 |
| Dienstreizen openbaar vervoer | 739 | 1.000 | 953 |
| Verblijfskosten | 9.445 | 9.000 | 9.746 |
| | <u>365.203</u> | <u>409.000</u> | <u>370.533</u> |
| <i>Subtotaal apparaatkosten</i> | <i>1.916.008</i> | <i>1.952.000</i> | <i>1.710.238</i> |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>4.641.439</u> | <u>5.248.000</u> | <u>4.546.268</u> |

Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:

De huisvestingskosten liggen circa € 167.000 lager dan begroot. Dit heeft o.a. te maken met de opzegging van de overige locaties en verhuizing naar Dynamostraat. Daarnaast hoeft CP niet in originele staat opgeleverd te worden waardoor de kosten veel lager zijn dan in de begroting rekening mee was gehouden.

De automatiseringskosten liggen circa € 404.000 lager dan begroot. De licentiekosten van WIJZ zijn lager (€ 50K) uitgevallen dan in eerste instantie was doorgegeven door Jeugdzorg Nederland. Daarnaast hebben we bij Microsoft de non-profit status gekregen waardoor we veel minder (€ 129K) betalen dan een profit organisatie. Verder zijn diverse kosten uitgesteld omdat het niet perse nodig was, maar wel opgenomen in de begroting.

De algemene kosten liggen circa € 98.000 hoger dan begroot. De kosten bijdrage pluspakket WIJZ (contributies) vallen lager (€ 47K) uit dan in eerste instantie door JZN was doorgegeven. Daarnaast was in de begroting rekening gehouden met bijdrage Jeugdzorgnet (€ 30K) terwijl eind 2018 pas duidelijk werd dat dit vanaf 2018 in het pluspakket zit. Verder was in de begroting voor advieskosten organisatie € 124K begroot. Hier is echter maar € 19K van uitgegeven. Daarentegen liggen de overige algemene kosten een stuk hoger dan de begroting. Dit heeft met name te maken met de afboeking / voorziening debiteuren € 250K (met name grote achterstand nog op 2018). Daarnaast zijn de kosten van de claim van Mw. de G. voor € 150K opgenomen onder deze post. Deze posten waren niet begroot. Echter was er onder deze post een extra bedrag van € 100K opgenomen voor eventuele extra uitgaven en € 100K voor Kennis & Innovatie. Hiervan is nauwelijks iets uitgegeven.

De kantoorkosten liggen circa € 90.000 lager dan begroot. De kosten KPN liggen veel hoger dan begroot, met name door een eindafrekening 2019 voor het mobiele internetgebruik. Dit klopt echter niet en zal een creditnota voor worden ontvangen. Daarnaast liggen de overige kantoorkosten lager dan de begroting. Dit heeft te maken met de afrekening WIJZ van € 102K (teruggaaf).

De reis- en verblijfkosten liggen circa € 44K lager dan begroot. Dit komt met name door kosten leaseauto's. In de begroting was rekening gehouden met 2 extra auto's voor begeleid bezoeken. De begeleid bezoeken zijn echter niet gerealiseerd.

19. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| Rentebaten | 0 | 0 | 314 |
| Rentelasten | -6.244 | 0 | -6.885 |
| Totaal financiële baten en lasten | -6.244 | 0 | -6.571 |

20. Belastingen naar het resultaat

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

Toelichting:

Dit betreft de reservering voor de mogelijke vennootschapsbelastingplicht.

21. Honorarium van de onafhankelijke accountant

| | 2019 | 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| 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 | 81.390 | 76.390 |
| 2 Controle van (productie)verantwoordingen | 34.316 | 55.873 |
| 3 Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| Totaal honoraria accountant (inclusief BTW) | <u>115.706</u> | <u>132.263</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 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

2.7 WNT-VERANTWOORDING OVER 2019

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 2019 voor Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond is op basis van 8 punten bepaald op Klasse II € 130.000 (goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 16 maart 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.

De beloningen verschillen per lid, allereerst omdat een aantal leden van de RvT niet het gehele jaar lid waren. Daarnaast heeft de RvT een beloningsbeleid waarbij de voorzitter en de leden van de Auditcommissie en de Kwaliteitscommissie een hogere vergoeding ontvangen vanwege het grotere tijdsbeslag van hun werkzaamheden voor de RvT.

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 2019 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja |
| Individueel WNT-maximum | 130.000 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 117.811 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.188 |
| Subtotaal | 129.999 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | 129.999 |
| Motivering indien overschrijding | n.v.t. |
| Gegevens 2018 | |
| Functiegegevens | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband 2018 (in fte) | 1,0 |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja |
| Individueel WNT-maximum | 125.000 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 112.907 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.093 |
| Totaal bezoldiging 2018 | 125.000 |

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

| <i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i> | J.D. Loorbach | R.E. Oosterhoff | V.C. Maas |
|--|--------------------------|----------------------------|------------------|
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid RvT | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | | | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | | | 13.000 |
| Totale bezoldiging | 0 | 0 | 10.400 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | 0 | 0 | 10.400 |
| Motivering indien overschrijding | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2018 | | | |
| Functiegegevens | Voorzitter | Lid RvT | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 24/09 | 1/1 - 24/09 | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | 13.715 | 9.143 | 12.500 |
| Totaal bezoldiging 2018 | 7.312 | 4.750 | 8.125 |

| <i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i> | R.C. de Gier | M. Kilic-Karaaslan | M.C. Tubbergen |
|--|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| 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 |
| Totale bezoldiging | 10.400 | 10.400 | 10.400 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | 10.400 | 10.400 | 10.400 |
| Motivering indien overschrijding | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2018 | | | |
| Functiegegevens | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | 12.500 | 12.500 | 12.500 |
| Totaal bezoldiging 2018 | 8.171 | 11.198 | 8.262 |

| <i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i> | M.I. Dekker | P.H. Draaisma | A.H.P. van Gils |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|
| Functiegegevens | Lid RvT | Voorzitter | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 07/03 |
| Individueel WNT-maximum | 13.000 | 19.500 | 2.167 |
| Totale bezoldiging | 10.400 | 15.600 | 1.205 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2019 | 10.400 | 15.600 | 1.205 |
| Motivering indien overschrijding | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Gegevens 2018 | | | |
| Functiegegevens | Lid RvT | Voorzitter | Lid RvT |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018 | 1/1 - 31/12 | 24/9 - 31/12 | 1/9 - 31/12 |
| Individueel WNT-maximum | 12.500 | 5.085 | 4.178 |
| Totaal bezoldiging 2018 | 6.911 | 3.023 | 2.266 |

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontsluitkeringen 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.

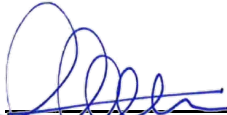
OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Toezicht van de Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond heeft de jaarrekening 2019 besproken en vastgesteld in de vergadering van 30 maart 2020.

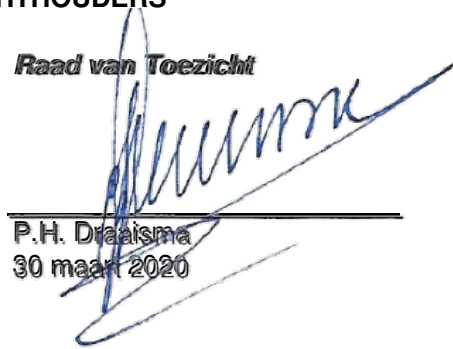
2.9 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Raad van bestuur



A. Kruitnof
30 maart 2020

Raad van Toezicht



P.H. Draaisma
30 maart 2020

V.C. Maas
30 maart 2020

M.C. Tubbergen
30 maart 2020

R.C. de Gier
30 maart 2020

M.I. Dekker
30 maart 2020

~~M. Kilic-Karaaslan~~
~~30 maart 2020~~

M. Kilic-Karaaslan
30 maart 2020

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 OVERZICHT NEVENVESTIGINGEN

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

Delftseplein 29
3013 AA Rotterdam

Dynamostraat 16
3083 AK Rotterdam

3.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond te Rotterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen, Regeling jeugdwet en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2019.
2. De resultatenrekening over 2019.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van gevolgen vaststelling bijzondere Transactiekosten Jeugdwet 2014-2017

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel van de definitieve vaststelling van de subsidie bijzondere transactiekosten Jeugdwet 2014-2017 van de jaarrekening (pagina 20). De vaststelling van deze subsidie heeft nog niet plaatsgevonden. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van het coronavirus

Het coronavirus heeft ook invloed op Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond. In de toelichting op pagina 21 in de jaarrekening heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het coronavirus is op de financiële prestaties en gezondheid van Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens

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

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van RJ 655 Zorginstellingen is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RJ 655 Zorginstellingen, Regeling Jeugdhulp en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT). In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 6 april 2020

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.W. van Asten RA