

**jeugdbescherming  
rotterdam  
rijnmond**

**VOOR HET KIND.**

## **JAARVERSLAG 2021**

**Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond**

## INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Bestuursverslag 2021 (zie separaat document)	
<b>2</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	<b>3</b>
2.1	Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	4
2.2	Resultatenrekening over 2021	5
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
2.4	Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
2.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	21
2.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
2.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
2.9	WNT-verantwoording over 2021	30
2.10	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	32
2.11	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	32
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>33</b>
3.1	Gebeurtenissen na balansdatum	34
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

**Bijlage 1: Corona-compensatie 2021**

**Bijlage 2: Verantwoording bonus zorgprofessionals COVID-19**

## 2. JAARREKENING 2021

## 2. JAARREKENING

### 2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€	€
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	592.164	711.077
Materiële vaste activa	2	<u>1.144.094</u>	<u>1.620.513</u>
Totaal vaste activa		1.736.258	2.331.590
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	3	2.752.891	1.871.113
Vorderingen uit hoofde van subsidies	4	95.324	50.641
Liquide middelen	5	<u>8.947.821</u>	<u>10.187.121</u>
Totaal vlottende activa		11.796.036	12.108.875
<b>Totaal activa</b>		<u>13.532.294</u>	<u>14.440.465</u>
<b>PASSIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
		€	€
<b>Eigen vermogen</b>	6		
Kapitaal		925.909	925.909
Algemene en overige reserve		2.496.289	2.680.623
Bestemmingsreserves		<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal eigen vermogen		3.422.198	3.606.532
<b>Vorzieningen</b>	7	822.631	854.074
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van subsidies	8	2.500.516	2.893.798
Kortlopende schulden en overlopende passiva	9	6.786.949	7.086.061
<b>Totaal passiva</b>		<u>13.532.294</u>	<u>14.440.465</u>

## 2.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>Realisatie 2021</u> €	<u>Begroting 2021</u> €	<u>Realisatie 2020</u> €
<b>OPBRENGSTEN:</b>				
Subsidies	13	37.402.088	38.194.000	36.497.844
Overige bedrijfsopbrengsten	14	351.316	218.000	518.529
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>37.753.404</u>	<u>38.412.000</u>	<u>37.016.373</u>
<b>LASTEN:</b>				
Personeelskosten	15	31.930.274	32.230.000	31.100.471
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	595.332	488.000	562.091
Kosten activiteiten en cliënten	17	534.043	692.000	644.538
Overige bedrijfskosten	18	4.851.824	4.652.000	3.684.615
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>37.911.473</u>	<u>38.062.000</u>	<u>35.991.715</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-158.069	350.000	1.024.658
Financiële baten en lasten	19	-45.107	-25.000	-29.663
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>-203.176</u>	<u>325.000</u>	<u>994.995</u>
Belastingen naar het resultaat	20	-18.842	0	254.130
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>-184.334</u></u>	<u><u>325.000</u></u>	<u><u>740.865</u></u>

## RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging / onttrekking aan algemene en overige reserve	-184.334	740.865
Toevoeging / onttrekking aan bestemmingsreserve	0	0
	<u><u>-184.334</u></u>	<u><u>740.865</u></u>

## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			-158.069		1.024.658
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	17	595.332		562.091	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-31.443</u>		<u>-159.063</u>	
			563.889		403.028
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-881.778		-213.982	
- vorderingen uit hoofde van subsidies	4	-44.683		7.152	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen) / schulden uit hoofde van subsidies	9+10	<u>-673.552</u>		<u>3.127.934</u>	
			-1.600.013		2.921.105
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-1.194.193</u>		<u>4.348.791</u>
Ontvangen interest	20	0		366	
Betaalde interest	20	<u>-45.107</u>		<u>-30.029</u>	
			-45.107		-29.663
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			-1.239.300		4.319.128
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>-654.562</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			0		-654.562
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>0</u>		<u>0</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-1.239.300</u>		<u>3.664.566</u>
Saldo liquide middelen begin boekjaar		10.187.121		6.522.555	
Saldo liquide middelen einde boekjaar		<u>8.947.821</u>		<u>10.187.121</u>	
		<u>-1.239.300</u>		<u>3.664.566</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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 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.

Het verslagjaar is afgesloten met een negatief resultaat van € -184.334 en ontstaat met name door:

- onderproductie van diverse maatregelen;
- hogere opbrengsten buitenregionale maatregelen;
- compensatieregeling meerkosten Corona;
- lagere personeelskosten (ondanks hoge inhuurkosten) vanwege niet te vervullen vacatures en jong
- reservering nog te betalen lonen en salarissen als gevolg van cao onderhandelingen;
- vrijval voorziening dubieuze debiteuren / nog te factureren omzet.

Door het resultaat over 2021 zijn de reserves niet toegenomen. De vermogenpositie laat de volgende ontwikkeling zien (let op: streefwaardes zijn onze eigen normen):

	Streef- waarde	2021	2020
Solvabiliteit	25,0%	25,3%	25,0%
Liquiditeit	> 1,2	1,27	1,21
Weerstandsvermogen	10,0%	9,1%	9,7%

De solvabiliteit en liquiditeit ratio's zijn toegenomen ten opzichte van 2020. De kortlopende schulden zijn meer afgenomen (o.a. door de daling in crediteuren en door de terugbetaling subsidies over 2020 aan de GRJR) ten opzichte van de vlottende activa en daarmee afname van het balanstotaal ten opzichte van het eigen vermogen. Het weerstandsvermogen is iets gedaald door het negatieve resultaat en zit nu iets verder van de streefwaarde.

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 impact gehad op de organisatie, echter minder groot ten opzichte van 2020 en minder op de financiële cijfers van JBRR. 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. In 2021 is tevens sprake van een onderproductie. Echter is niet goed te onderbouwen of dit te relateren is aan de coronacrisis.

De gemeenten hebben een vergoeding van het Rijk ontvangen ter compensatie van meerkosten als gevolg van Corona. Voor de meerkosten is een aanvraag voor compensatie gedaan voor een bedrag van € 455.932. Dit is in de jaarrekening onder de overige opbrengsten verwerkt, hierop is een correctie geboekt á € 330.000 vanwege een vergoeding die ter discussie ligt. 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 4 oktober 2021 door de Raad van Toezicht goedgekeurde begroting 2021.

### ***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 tijdswaarde 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 2021 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en een eventuele transitievergoeding.

### ***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 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg en Welzijn 106,6%. 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.

### **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	592.164	711.077
Totaal immateriële vaste activa	<u>592.164</u>	<u>711.077</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	711.077	841.937
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	118.913	130.860
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>592.164</u>	<u>711.077</u>

#### Toelichting:

In de kosten van concessie, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom is begrepen een bedrag van € 592.164 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.

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	767.422	990.847
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	376.672	629.666
Totaal materiële vaste activa	<u>1.144.094</u>	<u>1.620.513</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.620.513	1.397.183
Bij: investeringen	0	654.562
Af: afschrijvingen	476.419	431.232
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.144.094</u></u>	<u><u>1.620.513</u></u>

**Toelichting:**

In het boekjaar hebben geen investeringen in materiële vaste activa plaatsgevonden.

**3. Vorderingen en overlopende activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	772.481	411.959
Vooruitbetaalde bedragen	429.982	248.380
Nog te ontvangen bedragen	1.550.428	1.210.774
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>2.752.891</u></u>	<u><u>1.871.113</u></u>

**Toelichting:**

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

Debiteuren	794.389	527.030
Voorziening voor oninbaarheid	<u>-21.908</u>	<u>-115.071</u>
	<u><u>772.481</u></u>	<u><u>411.959</u></u>

In de vooruitbetaalde bedragen zijn begrepen o.a. de kosten voor huur 1e kwartaal 2022, licenties 2022 en vooruitbetaling verzekeringen voor 2022.

In de nog te ontvangen bedragen is een o.a. nog te factureren post (€ 1.864.271) opgenomen. De nog te factureren post betreft hoofdzakelijk facturering van buitenregionale maatregelen in het kader van het woonplaatsbeginsel uit 2018 tot en met 2021 (€ 1.374.055) en compensatie meerkosten Corona (€ 455.932). Op de compensatie meerkosten Corona is een correctie opgenomen á € 330.000 voor een deel van de gemaakte kosten die nog ter discussie liggen.

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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
GRJR inzake woonplaatsbeginsel overige GI's	95.324	36.619
Overigen	0	14.022
Totaal te verrekenen subsidies	<u>95.324</u>	<u>50.641</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	0	6.630
Gemeente Rotterdam / subsidie MSDC	0	7.392
	<u>0</u>	<u>14.022</u>

#### 5. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
ING	8.789.885	7.672.693
ABN/AMRO	146.264	2.500.140
Totaal Bankrekeningen	8.936.149	10.172.833
Kassen	11.672	14.288
Totaal liquide middelen	<u>8.947.821</u>	<u>10.187.121</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 2020 lager. De daling is grotendeels te verklaren door de terugbetaling van subsidies over 2020 aan de GRJR en de flinke daling van de crediteuren in 2021.

## PASSIVA

### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	925.909	925.909
Algemene en overige reserve	2.496.289	2.680.623
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>3.422.198</u>	<u>3.606.532</u>

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	925.909	0	0	925.909
Algemene en overige reserve	2.680.623	-184.334	0	2.496.289
Bestemmingsreserves	0	0	0	0
	<u>3.606.532</u>	<u>-184.334</u>	<u>0</u>	<u>3.422.198</u>

Het verloop 2020 is als volgt weer te geven:

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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Algemene en overige reserve	-184.334	740.865
Bestemmingsreserves	0	0
	<u>-184.334</u>	<u>740.865</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:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



## 7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	695.000	31.865	47.865	0	679.000
Voorziening langdurig zieken	159.074	143.631	87.392	71.682	143.631
Totaal voorzieningen	<u>854.074</u>	<u>175.496</u>	<u>135.257</u>	<u>71.682</u>	<u>822.631</u>

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

	<u>31-dec-2021</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	183.631
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	160.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	479.000

### 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.

## 8. Schulden uit hoofde van subsidies

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Gemeenschappelijke Regeling Rotterdam Rijnmond	2.463.889	2.893.798
Overigen	36.627	0
Totaal te verrekenen subsidies	<u>2.500.516</u>	<u>2.893.798</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:

DUS-I zorgbonus	2.877	0
Door te storten subsidie doorontwikkeling ZBT-E aan zorgaanbieders	33.750	0
	36.627	0

**9. Kortlopende schulden en overlopende passiva**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	503.100	1.406.167
Belastingen en sociale premies	1.603.226	1.746.386
Vennootschapsbelasting	924.863	943.705
Schulden terzake pensioenen	12.179	0
Nog te betalen vakantiegeld/-dagen	2.458.742	2.409.795
Nog te betalen accountants- en advieskosten	98.976	90.936
Nog te betalen personeelskosten	914.463	233.582
Nog te betalen apparaatskosten	109.444	72.765
Nog te betalen rente	3.469	2.479
Schulden terzake van fondsen en kinderkamp	105.027	39.695
Schulden terzake van kosten jeugdigen	53.460	140.551
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	6.786.949	7.086.061

**Toelichting:**

De post vennootschapsbelasting betreft een reservering voor een mogelijke vpb-plicht berekend met terugwerkende kracht vanaf 2016. Zie pagina 20 voor verdere uitleg over deze mogelijke vpb-plicht. 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

Door de sterke liquiditeitspositie heeft de stichting geen kredietfaciliteit nodig 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 € 102.845 aan leasebetalingen verwerkt (2020: € 117.365). 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).

	<b>betalbaar binnen 1 jaar</b>	<b>betalbaar 1-5 jaar</b>	<b>betalbaar na 5 jaar</b>	<b>Totaal 31-dec-21</b>
	€	€	€	€
Huur	944.844	1.787.160	0	2.732.004
Leaseauto's	102.623	285.725	0	388.348
Itec	86.556	0	0	86.556
Microsoft	57.978	57.978	0	115.957
Vodafone / Ziggo / T-Mobile	55.055	32.670	0	87.725
WIJZ	452.910	0	0	452.910
Totaal	<u>1.699.966</u>	<u>2.163.533</u>	<u>0</u>	<u>3.863.500</u>

### *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 2021 bedraagt € 244.522.

### *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 € 924.863 gereserveerd voor de vpb voor de jaren 2016 tot en met 2021.

## 2.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Totaal
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>		
- aanschafwaarde	1.583.839	1.583.839
- cumulatieve afschrijvingen	872.762	872.762
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>711.077</u>	<u>711.077</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	118.913	118.913
- 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>118.913</u>	<u>118.913</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-118.913</u>	<u>-118.913</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>		
- aanschafwaarde	1.583.839	1.583.839
- cumulatieve afschrijvingen	991.675	991.675
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>592.164</u>	<u>592.164</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 33%	

## 2.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	<b>Bedrijfs- gebouwen en terreinen</b>	<b>Machines en installaties</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>				
- 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 1 januari 2021	<u>990.847</u>	<u>0</u>	<u>629.666</u>	<u>1.620.513</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	0		0
- afschrijvingen	223.425	0	252.994	476.419
- 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	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-223.425</u>	<u>0</u>	<u>-252.994</u>	<u>-476.419</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>				
- aanschafwaarde	4.010.433	19.903	1.709.821	5.740.157
- cumulatieve afschrijvingen	3.243.011	19.903	1.333.149	4.596.063
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>767.422</u>	<u>0</u>	<u>376.672</u>	<u>1.144.094</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10% - 20%	20%	20% - 33%	

## 2.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

### BATEN

#### 13. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
	€	€	€
Subsidie Gemeenschappelijke Regeling			
Jeugdhulp Rijnmond	35.576.546	36.997.000	34.926.447
Overige subsidies	1.825.542	1.197.000	1.571.397
<b>Totaal</b>	<b>37.402.088</b>	<b>38.194.000</b>	<b>36.497.844</b>

#### **Subsidie Gemeenschappelijke Regeling Jeugdhulp Rijnmond**

Productie	31.170.528		32.146.767
KSCD	1.509.000		1.460.000
Zorgbemiddeling	375.946		293.858
Veiligheidshuis	99.330		101.933
Compensatie LET	34.269		69.877
Vrijwillig gesloten plaatsingen	0		5.130
Routeringspunt complexe echtscheidingen	0		14.500
Transformatiemiddelen	73.980		834.382
IVH lumpsum	1.987.755		0
Verbeterplan crisishulp	210.138		0
ZBT E-tafel	32.600		0
Gezamenlijke verantwoordelijk voor ouders en kinderen	83.000		0
	<b>35.576.546</b>		<b>34.926.447</b>

#### **Overige subsidies**

Woonplaatsbeginsel overige gemeenten	1.835.817		1.434.128
Subsidie overige	-10.275		137.269
	<b>1.825.542</b>		<b>1.571.397</b>

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 2021" en De Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014)".

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 2020.

#### **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 bijna € 2,2 mln.

De post overige subsidies ligt hoger dan begroot. Dit komt door de buitenregionale maatregelen waarbij de voorgedijen en OTS-en hoger liggen dan verwacht. Daarnaast wordt sinds 2021 tegen de tarieven gefactureerd die we van de GRJR ontvangen die over het algemeen hoger liggen dan de tarieven van de buitenregionale gemeenten zelf.

## BATEN

### 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Detacheringen	132.050	114.000	112.924
Overige opbrengsten	219.266	104.000	405.605
<b>Totaal overige bedrijfsopbrengsten</b>	<u><u>351.316</u></u>	<u><u>218.000</u></u>	<u><u>518.529</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.

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 (€ 455.932), inclusief de correctie hierop (€ 330.000), en andere kleine vergoedingen zoals het stagefonds. 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:

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Lonen en salarissen	22.869.373	24.457.000	22.322.571
Af: uitkeringen (ontvangen)	-438.135	-388.000	-283.502
<i>Subtotaal</i>	<u>22.431.238</u>	<u>24.069.000</u>	
Sociale lasten	3.280.476	3.347.000	3.364.115
Pensioenpremies	2.205.748	1.965.000	2.000.678
Reiskosten woon-werkverkeer	124.770	135.000	171.564
Deskundigheidsbevordering	382.077	454.000	395.310
Arbokosten	245.778	260.000	195.905
Kosten BHV	18.430	22.000	18.409
Kantinekosten	18.614	31.000	14.359
Wervingskosten	30.110	50.000	46.593
Verzekering tbv personeel	345.090	332.000	314.203
Overige personeelskosten	<u>291.101</u>	<u>325.000</u>	<u>221.411</u>
<i>Subtotaal</i>	<u>29.373.432</u>	<u>30.990.000</u>	<u>28.781.616</u>
Personeel niet in loondienst	2.556.842	1.240.000	2.318.855
<b>Totaal personeelskosten</b>	<u><u>31.930.274</u></u>	<u><u>32.230.000</u></u>	<u><u>31.100.471</u></u>



	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van FTE's (exclusief personeel niet in loondienst)	<u>407</u>	<u>410</u>	<u>390</u>
Clusters	283		270
CIT	36		35
Gedragswetenschappers	20		19
Serviceplein	55		54
Kennis & Innovatie	<u>14</u>		<u>12</u>
	<u>407</u>		<u>390</u>

Aantal werknemers werkzaam buiten Nederland = 0 (2020: 0).

**Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:**

De lonen en salarissen liggen lager dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met meer fte, maar deze vacatureruimte hebben we als gevolg van de krappe arbeidsmarkt niet kunnen vervullen. Daarnaast is het overgrote deel van de indiensttreders jong en lager ingeschaald wat zorgt voor de lagere kosten en meer ervaren personeel is vertrokken. De pensioenpremies liggen daarentegen hoger dan begroot. Dit komt door

De uitkeringen liggen hoger dan begroot. Er hebben meer zwangerschapsuitkeringen plaatsgevonden dan was verwacht.

Deskundigheidsbevordering ligt lager dan begroot. De kosten voor coaching zijn met name via Loyalis en het arbobudget uitgegeven waardoor het begrote bedrag niet helemaal uitgegeven is. Daarnaast is minder uitgegeven aan individuele scholing en - als gevolg van de coronamaatregelen - leren in de ontmoeting.

De post personeel niet in loondienst ligt hoger dan de begroting. De overschrijding is ontstaan door extra externe inhuur vanwege arbeidsproblematiek in het primair proces. Er is een constructie met diverse detachingsbureaus 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.

In de personeelskosten is zowel de ontvangst als de betaling van de zorgbonus aan het personeel verwerkt voor een bedrag van € 113.874. Deze bedragen strepen debet en credit tegen elkaar weg en hebben dus geen effect op het resultaat van 2021.

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
	€	€	€
Immateriële vaste activa	118.913	118.000	130.860
Materiële vaste activa			
Verbouwingen	223.425	258.000	241.128
Machines en installaties	0	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen	252.994	112.000	190.103
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>595.332</b>	<b>488.000</b>	<b>562.091</b>

### **Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:**

De afschrijvingen op andere vaste bedrijfsmiddelen liggen hoger dan de begroting. In het najaar van 2020 is nog voor ruim € 408K aan hardware (laptops, server, netwerk switches) geïnvesteerd die niet in de begroting was opgenomen.

## 17. Kosten activiteiten en cliënten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
	€	€	€
Bijzondere kosten pupillen	128.988	212.000	132.234
Overige cliëntkosten	235.358	249.000	318.252
Zelfstandige kamerbewoning	35.876	87.000	53.898
Ziektekosten VGZ	133.821	144.000	140.154
<b>Totaal kosten activiteiten en cliënten</b>	<b>534.043</b>	<b>692.000</b>	<b>644.538</b>

### **Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:**

De bijzondere kosten pupillen liggen lager dan begroot. Deels vloeit dit voort uit nieuwe afspraken van de GRJR met de zorgaanbieders over wie verantwoordelijk is voor deze kosten. JBRR vergoedt dit alleen indien er sprake is van een WLZ/WMO. In alle andere gevallen is de jeugdhulpaanbieder verantwoordelijk voor het vergoeden van deze kosten. Daarnaast zijn er minder aanvragen geweest voor speciaal aan te vragen kosten (mede als gevolg van een lagere productie).

De zelfstandige kamerbewoning ligt lager dan begroot. In 2021 zijn minder zelfstandige kamerbewoners dan geschat en dus minder aanvragen. Dit komt deels voort uit minder beschikbaar aanbod vanuit de zorgaanbieders. JBRR heeft hier geen invloed op.

## 18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
	€	€	€
<b>Huisvestingskosten:</b>			
Kosten huur en beheer	934.682	953.000	929.354
Servicekosten huisvesting	304.920	195.000	215.545
Onderhoudskosten	32.596	34.000	70.809
Schoonmaakkosten	208.496	229.000	209.639
Beveiliging	103.408	110.000	116.883
Energie/Water	0	0	655
Verzekering tbv huisvesting	12.390	13.000	12.059
Veiligheidshuis	22.132	52.000	28.961
Archiefkosten	32.701	34.000	31.242
Belastingen	55.887	35.000	20.287
Overige huisvestingskosten	3.283	30.000	3.676
<i>Subtotaal huisvestingskosten</i>	<i>1.710.495</i>	<i>1.685.000</i>	<i>1.639.110</i>
<b>Automatiseringskosten:</b>			
Abonnementen software	759.872	687.000	755.747
Onderhoud automatisering	41.736	46.000	79.903
Overige automatiseringskosten	426.213	264.000	235.396
<i>Subtotaal automatiseringskosten</i>	<i>1.227.821</i>	<i>997.000</i>	<i>1.071.046</i>
	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
	€	€	€
<b>Apparaatkosten:</b>			
<i>Algemene kosten</i>			
Contributie/bijdragen	101.017	105.000	102.842
Communicatie	38.723	57.000	67.040
Accountantskosten	110.404	80.000	100.288
Advieskosten	339.936	250.000	44.917
Raad van Toezicht	85.336	90.000	71.865
Abonnementen	5.181	2.000	2.295
Vakliteratuur	7.583	30.000	11.091
Verzekering tbv algemeen	61.186	70.000	60.637
Afdelingskosten Kennis & Innovatie	0	0	30.570
Kosten i.v.m. Corona	503.184	366.000	355.600
Afboeking / mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-102.958	0	-123.091
Overige algemene kosten	104.404	135.000	-57.862
	<i>1.253.996</i>	<i>1.185.000</i>	<i>666.192</i>
<i>Kantoorkosten</i>			
Telefoon/Fax	229.283	173.000	135.858
Drukwerk	8.646	8.000	10.219
Kantoorbehoefte	9.007	20.000	16.331
Porti	49.394	57.000	60.166
Kopieerkosten	108.881	116.000	111.248
Overige kantoorkosten	6.483	18.000	-305.022
	<i>411.694</i>	<i>392.000</i>	<i>28.800</i>

<i>Reis - &amp; verblijfkosten</i>			
Dienstreizen eigen vervoer	93.226	180.000	120.949
Exploitatie dienst- en lease-auto's	138.192	178.000	137.907
Repr., bestuur- en vergaderkosten	11.204	22.000	14.338
Dienstreizen openbaar vervoer	116	2.000	229
Verblijfskosten	5.080	11.000	6.044
	<u>247.818</u>	<u>393.000</u>	<u>279.467</u>
<i>Subtotaal apparaatkosten</i>	<i>1.913.508</i>	<i>1.970.000</i>	<i>974.459</i>
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b><u>4.851.824</u></b>	<b><u>4.652.000</u></b>	<b><u>3.684.615</u></b>

**Toelichting op de afwijking tussen realisatie en begroting:**

De huisvestingskosten liggen per saldo € 25.000 lager dan begroot. De servicekosten hebben wel een forse overschrijding. Deze post is te laag begroot doordat het voorschot waar de begroting op was gebaseerd te laag was in verband met uitbreiding van het aantal m<sup>2</sup>'s en 6e verdieping. Sinds het najaar 2020 is het voorschot verhoogd waardoor de kosten hoger uitvallen.

De automatiseringskosten liggen per saldo circa € 231.000 hoger dan begroot. De kosten van Jeugdzorg Nederland (abonnementen software) voor service en beheer zijn hoger uitgevallen door de bijdrage project archiefoplossing, datamanagement en informatiebeveiliging. Daarnaast zijn de overige automatiseringskosten veel hoger door inhuur ICT personeel door formatietekort en het bouwen en doorontwikkelen van de BI Tool.

De algemene kosten liggen per saldo circa € 69.000 hoger dan begroot. De advieskosten liggen hoger dan begroot door meer uren inzet van de interim business controller en projectleider BI Tool. Daarnaast wordt sinds november een interim directeur ingehuurd. Onder de kosten in verband met Corona worden alle posten opgeboekt die Corona gerelateerd zijn, zoals beschermingsmiddelen, huur ruimtes, coronavergoeding voor thuiswerken en salariskosten planner en arbocoach. Deze kosten liggen hoger dan begroot omdat de coronavergoeding op een hoger bedrag is vastgesteld dan begroot. Dit wordt deels gecompenseerd met de lagere reiskosten / dienstreizen. Voor een deel van deze kosten is de compensatieregeling meerkosten Corona aangevraagd bij de GRJR die verantwoord is onder de overige opbrengsten. Daartegenover is sprake van een vrijval op de voorziening dubieuze debiteuren door alsnog ontvangen gelden.

De kantoorkosten liggen per saldo € 20.000 hoger dan begroot. Er zijn eenmalige kosten (premium / mobiele installatie, toestellen) voor Hosted Voice betaald die niet begroot waren.

De reis- en verblijfskosten liggen per saldo circa € 145.000 lager dan begroot. Er zijn minder dienstreizen gemaakt en daarnaast is sprake van goedkopere leasecontracten.

## 19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	€	€	€
Rentebaten	0	0	366
Rentelasten	-45.107	-25.000	-30.029
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u><u>-45.107</u></u>	<u><u>-25.000</u></u>	<u><u>-29.663</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 € 7.000.

## 20. Belastingen naar het resultaat

Vennootschapsbelasting	<u>-18.842</u>	<u>0</u>	<u>254.130</u>
------------------------	----------------	----------	----------------

### Toelichting:

Dit betreft de reservering voor de mogelijke vennootschapsbelastingplicht.

## 21. Honorarium van de onafhankelijke accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</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	78.447	72.440
2 Overige controlediensten (controle van productie-verantwoordingen)	31.957	27.848
3 Fiscale advisering (BDO belastingsadviseurs)	10.572	16.380
4 Niet-controlediensten	0	0
<b>Totaal honoraria accountant (inclusief BTW)</b>	<u><u>120.976</u></u>	<u><u>116.668</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 (productie)verantwoordingen over het boekjaar 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De controlediensten en de fiscale advisering zijn door twee verschillende accountantskantoren uitgevoerd ter voorkoming van belangenverstremgeling.

## 2.9 WNT-VERANTWOORDING OVER 2021

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 2021 voor Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond is op basis van 9 punten bepaald op Klasse III € 170.000 (goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 12 januari 2022). 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<sup>e</sup> maand van de functievervulling.**

<b>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</b>	<b>A. Kruithof</b>
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>170.000</b>
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.558
Nabetaling 2020	14.520
Beloningen betaalbaar op termijn	13.490
Subtotaal	172.568
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>172.568</b>
Motivering indien overschrijding: de overschrijding wordt veroorzaakt door de nabetaaling over 2020, overschrijding is daarmee toegestaan.	2.568
<b>Gegevens 2020</b>	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>163.000</b>
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.523
Beloningen betaalbaar op termijn	12.379
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>135.902</b>

### 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i>	<b>P.H. Draaisma</b>	<b>M.I. Dekker</b>	<b>R.C. de Gier</b>
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>25.500</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>
Totale bezoldiging	15.600	10.400	10.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>15.600</b>	<b>10.400</b>	<b>10.400</b>
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
Functiegegevens	Voorzitter	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>24.450</b>	<b>16.300</b>	<b>16.300</b>
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>15.600</b>	<b>10.400</b>	<b>10.400</b>

<i>bedragen x € 1 (exclusief omzetbelasting)</i>	<b>M. Kilic-Karaaslan</b>	<b>V.C. Maas</b>	<b>M.C. Tubbergen</b>
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>	<b>17.000</b>
Totale bezoldiging	10.400	10.400	10.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2021</b>	<b>10.400</b>	<b>10.400</b>	<b>10.400</b>
Motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>			
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
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>16.300</b>	<b>16.300</b>	<b>16.300</b>
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>10.400</b>	<b>10.400</b>	<b>10.400</b>

### 2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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 2021 besproken en goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2022. De Raad van Bestuur heeft de jaarrekening 2021 op 29 maart 2022 vastgesteld.

### 2.11 ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

#### *Raad van bestuur*

---

A. Kruithof  
15 april 2022

#### *Raad van Toezicht*

---

P.H. Draaisma  
15 april 2022

---

M.I. Dekker  
15 april 2022

---

R.C. de Gier  
15 april 2022

---

M.C. Tubbergen  
15 april 2022

---

Y.J. van Stiphout  
15 april 2022



### **3. OVERIGE GEGEVENS**

### **3.1 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

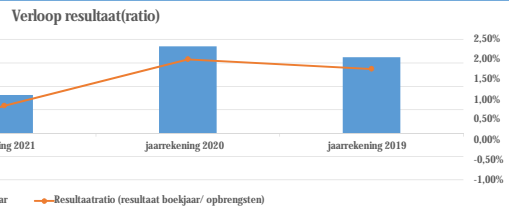
Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

### **3.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

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

# Bijlage 1: Corona-compensatie 2021

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond							
2								
3								
4	<b>BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021</b>							
5	Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021							
6								
7								
8	<b>Zorgaanbieder</b>							
9	Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Jeugdbescherming Rotterdam Rijnmond						
10	Plaatsnaam	Rotterdam						
11	KvK-nummer	24332597						
12								
13								
14								
15	<b>Considerans</b>							
16	Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is 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 2021 voorziet in de behoeftes van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.							
17								
18								
19	<b>Bestuursreflectie</b>							
20	Ok in 2021 legde de coronacrisis grote druk op de uitvoering van het werk. Corona had dit jaar meer invloed op de ziekteverzuimcijfers dan vorig jaar. Ook is het voor met name nieuwe jonge medewerkers van groot belang dat zij in het eerste jaar kunnen optrekken met en leren van ervaren collega's. Dit gebeurt in belangrijke mate door de dagelijkse ontmoeting op kantoor, door Corona was dit echter noodgedwongen sterk beperkt. We zagen in 2021 een flinke toename van het aantal crisisszaken. We vermoeden dat hier een effect van de coronacrisis een rol speelt. Voor 2022 verwachten we een doorgaand effect op de ziekteverzuimcijfers aangezien de besmettingen nog niet voorbij zijn. Inmiddels is de thuiswerkplicht vervangen voor een (gedeeltelijk) thuiswerk advies. We zullen een thuiswerkbeleid gaan implementeren conform de adviezen vanuit de overheid. Voor verdere toelichting verwijzen wij naar het bestuursverslag.							
21								
22								
23								
24								
25								
26	<b>Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021</b>							
27		Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
28	Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
29	Compensatie personele meerkosten corona			€ 47.278				€ 47.278
30	Compensatie materiële meerkosten corona			€ 121.509				€ 121.509
31	Corona-compensatie uit hoofde van NOW**			€ -46.530				€ -46.530
32	Overige corona-compensatie							€ -
33	Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ 122.257	€ -	€ -	€ 122.257
34	AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
35	Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ -	€ -	€ -	€ 122.257	€ -	€ -	€ 122.257
36								
37								
38								
39	Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
40	- jaarrekening 2021							€ 37.753.404
41	- begroting 2021							€ 38.412.000
42	- jaarrekening 2020							€ 37.016.373
43	- jaarrekening 2019							€ 36.685.555
44	Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021							0,32%
45								
46								
47	<b>*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector</b>							
48	Niet van toepassing.							
49								
50	<b>**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021</b>							
51	In de corona-compensatie in de jaarrekening is een correctie opgenomen voor een bedrag van € 330.000. Dit deel betreft een thuiswerkvergoeding verschaft aan het personeel omwille van corona, deze post is afgewezen voor de compensatie en staat nog ter discussie.							
52								
53								
54	<b>Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021</b>							
55								
56	<b>Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio</b>							
57	Resultaat boekjaar	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019			
58	Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	€ -184.334	€ 325.000	€ 740.865	€ 647.304			
59	Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	-0,49%	0,85%	2,00%	1,76%			
60		n.v.t.	-1,33%	-2,49%	-2,25%			
61								
62								
63								
64								
65								
66								
67								
68								
69								
70								
71								
72								
73								
74								
75								
76								
77								
78								
79								
80	<b>Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio</b>							
81	Het effect van de Corona pandemie is in 2021 zichtbaar geworden in een stijging van het ziekteverzuim en mede als gevolg daarvan (het tekort aan jeugdbeschermers is een andere oorzaak) een grotere inzet van personeel niet in loondienst.							
82	Het positieve resultaat van 2020 is met name ontstaan door de instroom van nieuw, jong en dus lager ingeschaald personeel waardoor sprake was van lagere salariskosten (instroomeffect). Daarnaast was het ziekteverzuim gedurende 2020 lager, zijn bedragen die betrekking hebben op voorgaande jaren als restitutie ontvangen en zijn de voorzieningen claims en dubieuze debiteuren vrijgevalen. Alleen deze laatste posten leiden al tot een substantiële toename van het resultaat met circa € 862.000.							
83								
84								
85	De Corona compensatie neutraliseert het effect van de werkelijk gemaakte Corona kosten niet in 2021 en heeft dus effect op het operationele resultaat, door het wegvallen van de compensatie á € 330.000 voor de thuiswerkvergoeding betaald aan het personeel.							
86								
87								
88								
89								
90								
91								
92								
93								
94								
95								
96								
97								
98	<b>Ondertekening en waarmaking</b>							
99	Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeld door een te hoge compensatie van corona-schade.							
100								
101	<b>Ondertekening door het bestuur</b>							
102	Plaats en datum	Rotterdam, 15 april 2022						
103								
104								
105								
106								
107								
108	Naam en ondertekening bestuurder 1	A. Kruithof						
109								
110								
111								
112								
113								
114	Naam en ondertekening bestuurder 2							
115								
116								
117								
118								
119	Naam en ondertekening bestuurder 3							
120								
121								



Bijlage 2: Verantwoording bonus zorgprofessionals COVID-19

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	297	€ 205.666,56	0	€ 0,00	297	€ 205.666,56
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	296	€ 113.874,16			296	€ 113.874,16
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 91.407,69				€ 91.407,69
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 91.407,69		€ 0,00		€ 91.407,69
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 384,71		€ 0,00		€ 384,71