

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019 *

5.1.1	Balans per 31 december 2019	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	11
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	19
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	20
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	24

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.2.2	Nevenvestigingen	27
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	2.989.749	3.246.967
Totaal vaste activa		<u>2.989.749</u>	<u>3.246.967</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	11.672
Debiteuren en overige vorderingen	7	141.478	284.664
Liquide middelen	9	3.766.702	3.351.315
Totaal vlottende activa		<u>3.908.180</u>	<u>3.647.652</u>
Totaal activa		<u><u>6.897.929</u></u>	<u><u>6.894.619</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Bestemmingsreserves	10	124.756	124.756
Bestemmingsfondsen		3.227.521	3.155.472
Algemene en overige reserves		92.144	92.144
Totaal groepsvermogen		<u>3.444.421</u>	<u>3.372.372</u>
Vorzieningen	11	221.053	99.072
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	2.090.000	2.200.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	1.434	0
Overige kortlopende schulden	13	1.141.022	1.223.176
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.142.456</u>	<u>1.223.176</u>
Totaal passiva		<u><u>6.897.929</u></u>	<u><u>6.894.619</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	6.831.918	6.686.335
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	208.347	47.036
Overige bedrijfsopbrengsten	18	97.343	21.878
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.137.608</u>	<u>6.755.250</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	5.198.516	4.843.707
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	288.084	303.201
Overige bedrijfskosten	23	1.463.549	1.365.171
Som der bedrijfslasten		<u>6.950.148</u>	<u>6.512.080</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		187.460	243.170
Financiële baten en lasten	24	-115.411	-120.391
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>72.049</u></u>	<u><u>122.779</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		72.049	122.779
		<u>72.049</u>	<u>122.779</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		187.460	243.170
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	288.084	303.201
- mutaties voorzieningen	11	<u>121.981</u>	<u>-29.383</u>
		410.065	273.818
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	143.186	-143.961
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	13.105	32.786
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-82.154	257.636
		<u>74.136</u>	<u>146.461</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		671.662	663.449
Ontvangen interest	24	322	874
Betaalde interest	24	<u>-115.732</u>	<u>-121.265</u>
		-115.410	-120.391
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>556.252</u>	<u>543.058</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-142.397	-54.545
Desinvesterings materiële vaste activa	2	<u>111.531</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-30.866	-54.545
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-110.000</u>	<u>-110.000</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-110.000	-110.000
Mutatie geldmiddelen		<u>415.386</u>	<u>378.513</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	3.351.315	2.972.802
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>3.766.702</u>	<u>3.351.315</u>
Mutatie geldmiddelen		415.386	378.513

Toelichting:

Er is gebruikt gemaakt van de indirecte methode

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting IJsselmonde-Oost is statutair gevestigd te Barendrecht en feitelijk op het adres Schoutstraat 9, te Ridderkerk en is geregistreerd onder KvK-nummer 41125548.

De belangrijkste activiteit is ondersteuning bieden aan mensen met een beperking.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden verwerkt tegen reële waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.421.964	2.550.198
Machines en installaties	352.951	390.870
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	179.878	269.962
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	34.956	35.937
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>2.989.749</u>	<u>3.246.967</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.246.967	3.495.623
Bij: investeringen	142.397	54.545
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	288.084	303.201
Af: desinvesteringen	111.531	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.989.749</u></u>	<u><u>3.246.967</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 5.1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 2.200.000 (2018: € 2.310.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 2.200.000 (2018: € 2.310.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting IJsselmonde-Oost heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting IJsselmonde-Oost een recht van hypotheek aan het WFZ verstrekt op de onroerende zaken die in bezit waren op het moment dat de lening is aangegaan die geheel door het WFZ is geborgd.

Stichting IJsselmonde-Oost heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de gebouwen in eigendom, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2019.

Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2019:

- geen afwaardering noodzakelijk gebleken

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	2018	2019	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	11.672		11.672
Financieringsverschil boekjaar		-1.434	-1.434
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-11.672		-11.672
Subtotaal mutatie boekjaar	-11.672	-1.434	-13.106
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-1.434</u>	<u>-1.434</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning): IJsselmonde-Oost	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	11.672
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	1.434	0
	<u>-1.434</u>	<u>11.672</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.852.707	5.678.695
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.854.140	5.667.023
Totaal financieringsverschil	<u>-1.433</u>	<u>11.672</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	43.591	37.664
Overige vorderingen	59.245	17.919
Vooruitbetaalde bedragen	747	91.378
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen WMO opbrengsten	37.574	136.829
Overige overlopende activa	321	874
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>141.478</u>	<u>284.664</u>

Toelichting:

De toename van de overige vorderingen is toe te wijzen aan het opnemen van de terug te vorderen transitievergoedingen voor een bedrag van € 56.000. Aan de andere kant zijn de uit te betalen transitievergoedingen opgenomen in de voorziening langdurig zieken.

De afname van vooruitbetaalde bedragen is toe te wijzen aan het feit dat de Rekening courant verhoudingen met De Zevenster en met Orion per 31 december zijn afgewikkeld.

De vordering op de WMO is fors lager omdat in 2019 alle bedragen zijn ontvangen. De vordering die er nu nog staat, zijn de laatste periodes van 2019 die nog betaald moeten worden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.025.255	610.488
Kassen	1.969	2.223
Deposito's	<u>2.739.478</u>	<u>2.738.604</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>3.766.702</u></u>	<u><u>3.351.315</u></u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn dagelijks opvraagbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	124.756	124.756
Bestemmingsfondsen	3.227.521	3.155.472
Algemene en overige reserves	92.144	92.144
Totaal groepsvermogen	<u>3.444.421</u>	<u>3.372.372</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Organisatie Ontwikkeling	124.756	0	0	124.756
Totaal bestemmingsreserves	<u>124.756</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124.756</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserven Aanvaardbare Kosten	3.155.472	72.049	0	3.227.521
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.155.472</u>	<u>72.049</u>	<u>0</u>	<u>3.227.521</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2019</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene reserve	92.144	0	0	92.144
Totaal algemene en overige reserves	<u>92.144</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92.144</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2019 bedraagt € 3.445.015 (2018: € 3.372.372).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	10.799	0	0	8.344	2.455
- jubileumverplichtingen	45.074	1.514	0	0	46.588
- langdurig zieken	34.644	172.010	34.644	0	172.010
- Nabetaling ORT	8.555	0	0	8.555	0
Totaal voorzieningen	99.072	173.524	34.644	16.899	221.053

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	84.498
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	136.555
hiervan > 5 jaar	33.304

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)*

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	2.090.000	2.200.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	2.090.000	2.200.000

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	2.310.000	2.420.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	110.000	110.000
Stand per 31 december	2.200.000	2.310.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	110.000	110.000
Stand langlopende schulden per 31 december	2.090.000	2.200.000

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	110.000	110.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.090.000	2.200.000
hiervan > 5 jaar	1.650.000	1.760.000

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- borging bij het Waarborgfonds zorgsector.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	139.922	211.090
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	110.000	110.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	244.091	211.547
Schulden terzake pensioenen	13.652	8.147
Nog te betalen salarissen	4.206	7.662
Nog te betalen kosten	23.568	75.188
Vooruitontvangen opbrengsten	15.000	
Vakantiegeld	161.838	154.088
Vakantiedagen	428.745	445.454
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.141.022</u>	<u>1.223.176</u>

Toelichting:

De afname van het crediteurensaldo wordt met name verklaard doordat er in het saldo van 2018 nog een groot bedrag voor verbouwingen en trainingen betaald moest worden. Dit is in 2019 betaald. De afname van de post nog te betalen kosten wordt verklaard door het uitbetalen van gereserveerde kosten voor een transitievergoeding en voor een opleiding.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage voor nog 3 jaar. De leningen worden aangehouden tot aan het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

15a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting IJsselmonde-Oost heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting IJsselmonde-Oost verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019					
- aanschafwaarde	4.066.703	753.864	993.417	35.937	5.849.921
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.516.505	362.994	723.455	0	2.602.954
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>2.550.198</u>	<u>390.870</u>	<u>269.962</u>	<u>35.937</u>	<u>3.246.967</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	86.341	0	21.100	34.956	142.397
- afschrijvingen	138.981	37.919	111.184	0	288.084
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	29.634	0	29.634
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	29.634	0	29.634
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	142.082	0	0	35.937	178.019
cumulatieve afschrijvingen	66.488	0	0	0	66.488
per saldo	75.594	0	0	35.937	111.531
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-128.234</u>	<u>-37.919</u>	<u>-90.084</u>	<u>-981</u>	<u>-257.218</u>
Stand per 31 december 2019					
- aanschafwaarde	4.010.962	753.864	984.883	34.956	5.784.665
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.588.998	400.913	805.005	0	2.794.916
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>2.421.964</u>	<u>352.951</u>	<u>179.878</u>	<u>34.956</u>	<u>2.989.749</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 2,5%	5,0%	10,0%		

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
NWB	1-dec-09	3.300.000	30	Geldlening	5,03%	2.310.000	0	110.000	2.200.000	1.650.000	20	Lineair	110.000	Hyp. Zekerheid/WfZ
Totaal						2.310.000	0	110.000	2.200.000	1.650.000			110.000	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.852.707	5.678.695
Correcties voorgaande jaren	0	12.523
Opbrengsten Wmo	764.477	791.843
Overige zorgprestaties	214.735	203.274
Totaal	<u>6.831.918</u>	<u>6.686.335</u>

Toelichting:

De opbrengsten zijn voornamelijk toegenomen door een hogere WLZ opbrengst.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	9.052	9.536
Overige Rijkssubsidies	0	37.500
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	199.295	0
Totaal	<u>208.347</u>	<u>47.036</u>

Toelichting:

Onder de overige Rijkssubsidies is een subsidie verantwoord die ontvangen is van OC&W in het kader van gevolgde opleidingen. De kosten voor deze opleidingen zijn verantwoord onder de overige personeelskosten.

De subsidie van die ontvangen is van de BAR-gemeenten voor het project BuurtMV is verantwoord onder de subsidies vanwege Provincies en gemeenten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Verhuur onroerend goed	9.708	14.277
Diverse baten en lasten	87.635	7.601
Totaal	<u>97.343</u>	<u>21.878</u>

Toelichting:

Onder diverse baten en lasten is in 2019 de boekwinst van de verkochte woning (€ 64.405) opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.940.755	3.582.842
Sociale lasten	674.106	588.514
Pensioenpremies	308.095	287.962
Andere personeelskosten:	0	0
Overige personeelskosten	223.806	306.664
Ontvangen ziekengelden	-76.242	-67.660
Subtotaal	<u>5.070.521</u>	<u>4.698.322</u>
Personeel niet in loondienst	127.995	145.385
Totaal personeelskosten	<u><u>5.198.516</u></u>	<u><u>4.843.707</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
IJsselmonde-Oost	94	89
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>94</u>	<u>89</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:*Pensioenen*

Stichting IJsselmonde-Oost heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij IJsselmonde-Oost. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). IJsselmonde-Oost betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. IJsselmonde-Oost heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. IJsselmonde-Oost heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	288.084	303.201
Totaal afschrijvingen	<u><u>288.084</u></u>	<u><u>303.201</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	263.768	266.048
Algemene kosten	572.025	469.213
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	206.247	230.824
Onderhoud en energiekosten	202.255	208.239
Huur en leasing	219.253	190.847
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.463.549</u>	<u>1.365.171</u>

Toelichting:

De Algemene kosten zijn hoger in 2019 door hogere juridische kosten en hogere advieskosten. Deze laatste zijn o.a. voor de bouw van de Frans Halsstraat.

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	321	874
Subtotaal financiële baten	321	874
Rentelasten	-115.732	-121.265
Subtotaal financiële lasten	-115.732	-121.265
Totaal financiële baten en lasten	<u>-115.411</u>	<u>-120.391</u>

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	32.545	34.994
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	3.684
3 Afwikkeling voorgaan de jaren	-6.420	0
4 Fiscale advisering	5.881	0
5 Niet-controlediensten	0	1.301
Totaal honoraria accountant	<u>32.006</u>	<u>39.979</u>

Toelichting:

27. Transacties met verbonden partijen

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

25. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	J.J.D. de Raad
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.595
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.711
8 Totaal bezoldiging	105.306

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000
--	---------

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.195
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.796
5 Totaal bezoldiging	102.990

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.000
--	---------

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	A. Stolk	T. Overduin	C.J. van den Bergh
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT/Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-dec-10	1-mrt-17	1-feb-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	1-apr-20	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	6.875	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	9.791

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.450	10.300	n.v.t.

	P. Snoei	M.P. Heijkoop-Stremmer
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-18	1-jul-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.700	10.700

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	1.667	5.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.443	10.300

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie	
Mevrouw M. Kleiker	Lid RvT	Is gestopt
De heer F. Verhulst	Lid RvT	Is gestopt

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Protestants Christelijke Stichting voor Zorg en Dienstverlening voor mensen met een beperking "IJsselmonde Oost" een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.050 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 10.700. Deze maxima worden niet overschreden.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting IJsselmonde-Oost heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting IJsselmonde-Oost heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting IJsselmonde-Oost heeft in het boekjaar 2020 te kampen met de gevolgen van de uitbraak van het coronavirus. Verwacht wordt dat de gevolgen vooral bestaan uit inzet van beschermende maatregelen, extra personele inzet en dalende omzet. Stichting IJsselmonde-Oost streeft er naar om de financiële gevolgen te beperken door interne maatregelen, aangevuld met de ondersteunende maatregelen van de banken, NZa, zorgkantoren en gemeentes. Als de situatie daar aanleiding toe geeft, zal ook een beroep worden gedaan op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid.

Bij het opmaken van de jaarrekening 2019 van Stichting IJsselmonde-Oost bestaan de interne maatregelen hoofdzakelijk uit de inzet van extra personeel en de inzet van beschermingsmiddelen

Over de inzet en concrete invulling van de ondersteunende maatregelen vanuit banken, de NZa, zorgkantoren en gemeentes bestaat voor Stichting IJsselmonde-Oost nog geen zekerheid. Op basis van de berichtgeving vanuit de Rijksoverheid en andere instanties verwacht Stichting IJsselmonde-Oost dat voldoende faciliteiten beschikbaar zullen zijn om de liquiditeitspositie op peil te houden. Dit onder meer doordat zorgkantoren en gemeentes naar verwachting de komende maanden voorschotten zullen verstrekken waarvan de hoogte gebaseerd is op het reguliere prestatieniveau. Daarnaast verwacht Stichting IJsselmonde-Oost dat extra kosten en dalende opbrengsten (zie ook hiervoor) in belangrijke mate worden gecompenseerd.

Vooralsnog is op de algemene faciliteiten vanuit de Rijksoverheid geen beroep gedaan en de verwachting is ook dat dit niet nodig zal zijn.

Het vorenstaande is gebaseerd zijn op de huidige inzichten. De werkelijke impact en maatregelen zijn nog uiterst onzeker en grotendeels afhankelijk van voor Stichting IJsselmonde-Oost niet beïnvloedbare factoren.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

J.J.D. de Raad
Bestuurder

W.G.

T. Overduin <Datum>
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

C. van den Bergh
Lid Raad van Toezicht

W.G.

M.P. Heijkoop <Datum>
Lid Raad van Toezicht

W.G.

P. Snoei
Lid Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting IJsselmonde-Oost heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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