

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	3.073.925	2.989.749
Financiële vaste activa	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal vaste activa		3.073.925	2.989.749
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	431.540	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	110.431	141.478
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	3.563.463	3.766.702
Totaal vlottende activa		<u>4.105.435</u>	<u>3.908.180</u>
Totaal activa		<u><u>7.179.360</u></u>	<u><u>6.897.929</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	124.756	124.756
Bestemmingsfondsen		3.250.692	3.227.521
Algemene en overige reserves		<u>92.144</u>	<u>92.144</u>
Totaal eigen vermogen		3.467.592	3.444.421
Voorzieningen	11	165.427	221.053
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	1.980.000	2.090.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	1.434
Overige kortlopende schulden	13	<u>1.566.341</u>	<u>1.141.022</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.566.341	1.142.455
Totaal passiva		<u><u>7.179.360</u></u>	<u><u>6.897.929</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	7.374.648	6.806.258
Subsidies	17	418.959	208.347
Overige bedrijfsopbrengsten	18	76.035	123.003
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.869.642</u>	<u>7.137.608</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	5.880.688	5.198.516
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	254.436	288.084
Overige bedrijfskosten	23	1.596.046	1.463.549
Som der bedrijfslasten		<u>7.731.171</u>	<u>6.950.148</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		138.471	187.460
Financiële baten en lasten	24	-115.300	-115.411
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>23.171</u></u>	<u><u>72.049</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare kosten		23.171	72.049
		<u>23.171</u>	<u>72.049</u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			138.471		187.460
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	254.436		288.084	
- mutaties voorzieningen	11	<u>-55.626</u>		<u>121.981</u>	
			198.810		410.065
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	31.047		143.186	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-432.974		13.105	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	425.320		-82.154	
			<u>23.393</u>		<u>74.137</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			360.673		671.662
Ontvangen interest	24	0		322	
Betaalde interest	24	<u>-115.300</u>		<u>-115.732</u>	
			-115.300		-115.410
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>245.374</u>		<u>556.252</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-338.612		-142.397	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>111.531</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-338.612		-30.866
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><u>-203.238</u></u>		<u><u>415.386</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.766.702		3.351.316
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>3.563.463</u>		<u>3.766.702</u>
Mutatie geldmiddelen			-203.238		415.386

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling 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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen (met name de voorziening voor langdurig zieken en jubilea)

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.

Materiële vaste activa

De immateriële 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 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).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.283.393	2.421.964
Machines en installaties	315.052	352.951
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	252.734	179.878
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	222.746	34.956
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>3.073.925</u>	<u>2.989.749</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.989.749	3.246.967
Bij: investeringen	338.612	142.397
Af: afschrijvingen	254.436	288.084
Af: desinvesteringen	0	111.531
Boekwaarde per 31 december	<u>3.073.925</u>	<u>2.989.749</u>

Stichting IJsselmonde-Oost

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting:

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

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 2.090.000 (2019: € 2.200.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 2.090.000 (2019: € 2.200.000) 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 2020.

Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2020:

- geen afwaardering noodzakelijk gebleken

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

	2019	2020	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-1.434		-1.434
Financieringsverschil boekjaar		431.540	431.540
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	1.434		1.434
Subtotaal mutatie boekjaar	1.434	431.540	432.974
Saldo per 31 december	0	431.540	431.540

Stadium van vaststelling (per erkenning):

IJsselmonde-Oost

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	431.540	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	1.434
	431.540	-1.434

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.596.830	5.852.706
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.165.290	5.854.140
Totaal financieringsverschil	431.540	-1.434

Toelichting:

Door de toekenning van de meerkosten Corona, welke nog niet in de bevoorschotting waren opgenomen is er er nu een groot financieringsverschil (€ 431.540) ontstaan. Dit bedrag moet nog ontvangen worden van het zorgkantoor.

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	41.106	43.591
Overige vorderingen	52.398	59.245
Vooruitbetaalde bedragen	1.186	747
Te Ontvangen WMO Opbrengsten	15.741	37.574
Overige overlopende activa	0	321
Totaal debiteuren en overige vorderingen	110.431	141.478

Toelichting:

Onder overige vorderingen zijn de transitievergoedingen opgenomen die teruggevorderd kunnen worden. De uit te betalen transitievergoedingen zijn opgenomen in de voorziening langdurig zieken.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	821.758	1.025.255
Kassen	1.905	1.969
Deposito's	2.739.800	2.739.478
Totaal liquide middelen	<u>3.563.463</u>	<u>3.766.702</u>

Toelichting:

Alle liquide middelen zijn dagelijks opvraagbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	124.756	124.756
Bestemmingsfondsen	3.250.692	3.227.521
Algemene en overige reserves	92.144	92.144
Totaal eigen vermogen	<u>3.467.592</u>	<u>3.444.421</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</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</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	3.227.521	23.171	0	3.250.692
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.227.521</u>	<u>23.171</u>	<u>0</u>	<u>3.250.692</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	2.455	0	0	830	1.625
- jubileumverplichtingen	46.588	1.083	0	0	47.671
- langdurig zieken	172.010	52.666	108.545	0	116.131
Totaal voorzieningen	<u>221.053</u>	<u>53.749</u>	<u>108.545</u>	<u>830</u>	<u>165.427</u>

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.684
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	82.743
hiervan > 5 jaar	35.513

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 2020 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-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	1.980.000	2.090.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.980.000</u>	<u>2.090.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	2.200.000	2.310.000
Af: aflossingen	110.000	110.000
Stand per 31 december	<u>2.090.000</u>	<u>2.200.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	110.000	110.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.980.000</u>	<u>2.090.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	110.000	110.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.980.000	2.090.000
hiervan > 5 jaar	1.540.000	1.650.000

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). 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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	269.251	139.922
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	110.000	110.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	363.240	244.091
Schulden terzake pensioenen	23.535	13.652
Nog te betalen salarissen	29.104	4.206
Schulden uit hoofde van subsidies:	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	29.129	0
Nog te betalen kosten	68.760	23.568
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	0	0
- Nog te betalen BTW	417	0
Vooruitontvangen opbrengsten	30.000	15.000
Vakantiegeld	181.328	161.838
Vakantiedagen	461.577	428.745
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.566.341</u>	<u>1.141.022</u>

Toelichting:

De te betalen belastingen (€ 363.240) zijn hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door de te betalen belasting over de zorgbonus. Deze wordt wel vergoed vanuit de subsidieregeling Zorgbonus.

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 8 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.

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

Investeringsverplichting

IJsselmonde-Oost heeft op 31 december 2020 een investeringsverplichting van € 236.000 ten behoeve van de nieuwbouw aan de Frans Halsstraat.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2021</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende</u> <u>jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>5</u> <u>resterende jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Frans Halsstraat 2	€ 185.790	€ 1.114.740	€ 3.344.220	25-2-2041
	€ -	€ -	€ -	
<i>Totaal</i>	€ 185.790	€ 1.114.740	€ 3.344.220	

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 voornamelijk 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting IJsselmonde-Oost verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

1.6.b. 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- 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 1 januari 2020	<u>2.421.964</u>	<u>352.951</u>	<u>179.878</u>	<u>34.956</u>	<u>2.989.749</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	0	0	150.822	187.790	338.612
- afschrijvingen	138.571	37.899	77.966	0	254.436
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	76.774	0	442.655	0	519.429
.cumulatieve afschrijvingen	76.774	0	442.655	0	519.429
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-138.571</u>	<u>-37.899</u>	<u>72.856</u>	<u>187.790</u>	<u>84.176</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	3.934.188	753.864	693.050	222.746	5.603.848
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.650.795	438.812	440.316	0	2.529.923
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>2.283.393</u>	<u>315.052</u>	<u>252.734</u>	<u>222.746</u>	<u>3.073.925</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 2,5%	5,0%	10,0%		

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	1-dec-09	3.300.000	30	Geldlening	5,03%	3-dec-29	2.200.000	0	110.000	2.090.000	1.540.000	20	Lineair	110.000	Hyp. Zekerheid/V
Totaal							2.200.000	0	110.000	2.090.000	1.540.000			110.000	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	5.964.929	5.852.707
Correcties voorgaande jaren	-51	0
Opbrengsten Wmo	434.949	764.477
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	647.642	0
Overige zorgprestaties	327.179	189.075
Totaal	<u><u>7.374.648</u></u>	<u><u>6.806.258</u></u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 631.901 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

Wet langdurige zorg € 631.901.

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	202.971	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	16.693	9.347
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	199.295	199.000
Totaal	<u><u>418.959</u></u>	<u><u>208.347</u></u>

Toelichting:

De subsidie zorgbonus staat tegenover de uitbetaalde zorgbonus en de belasting daarover.

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020 en januari 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 202.971 en is verwerkt onder de personeelskosten.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	39.546	9.708
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	3.262	1.923
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	26.878	25.660
Diverse baten en lasten	6.349	85.712
Totaal	<u><u>76.035</u></u>	<u><u>123.003</u></u>

Toelichting:

De diverse baten en lasten zijn lager omdat er in 2019 een huis met een boekwinst verkocht is. Dit is in 2020 niet gebeurd.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.156.859	3.946.547
Sociale lasten	714.852	674.106
Pensioenpremies	327.440	308.095
Overige personeelskosten		
- Opleidingskosten	103.799	105.264
- Reis- en verblijfkosten	44.003	51.927
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	202.971	0
- Andere personeelskosten	90.174	66.616
Ontvangen ziekengelden	-29.485	-76.242
Subtotaal	<u>5.610.613</u>	<u>5.076.312</u>
Personeel niet in loondienst	0	0
- Kosten uitzendkrachten	192.396	42.097
- Kosten inzet externe specialisten	77.679	80.107
Totaal personeelskosten	<u><u>5.880.688</u></u>	<u><u>5.198.516</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
IJsselmonde-Oost	99	94
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>99</u></u>	<u><u>94</u></u>

Toelichting:

De kosten voor de zorgbonus worden gecompenseerd door de ontvangen subsidie hiervoor. Verder is de inzet van uitzendkrachten fors hoger dan vorig jaar. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de corona pandemie. Dit gedeelte van de extra inzet wordt gecompenseerd door het zorgkantoor.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	254.436	288.084
Totaal afschrijvingen	<u><u>254.436</u></u>	<u><u>288.084</u></u>

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	299.830	263.768
Algemene kosten	806.184	572.025
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	79.110	206.247
Onderhoudskosten	98.053	105.773
Energiekosten	83.757	96.482
Huur en leasing	229.112	219.253
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.596.046</u></u>	<u><u>1.463.549</u></u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn fors hoger dan in 2019. Dit komt omdat hier alle corona-gerelateerde meerkosten zijn verantwoord. Deze meerkosten zijn weer gecompenseerd door het zorgkantoor. De patiënt- en bewonergebonden kosten zijn lager omdat de dagbestedingen bij derden gesloten waren. Dus hier zijn ook geen facturen voor ontvangen.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	<u>0</u>	<u>321</u>
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>321</u>
Rentelasten	<u>-115.300</u>	<u>-115.732</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-115.300</u>	<u>-115.732</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-115.300</u></u>	<u><u>-115.411</u></u>

Toelichting:

26. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	38.513	32.545
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	3.213	5.881
4 Niet-controlediensten	0	0
5 Afwikkeling voorgaande jaren	2.424	-6.420
Totaal honoraria accountant	<u><u>44.150</u></u>	<u><u>32.006</u></u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

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 2020 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	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	100.542
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.351
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionarissen	110.893
9 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum	
11 (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
12 Totale bezoldiging	110.893
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000
14 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband	0
15 Individueel toepasselijk maximum	0
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.595
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.711
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionarissen	105.306
6 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0
7 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum	
8 (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0
9 Totale bezoldiging	105.306
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	107.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	A. Stolk Voorzitter RvT	T. Overduin Lid RvT/Voorzitter RvT	M.P. Heijkoop-Streml Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-dec-10	1-mrt-17	1-jul-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-apr-20	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	2.500	7.500	5.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.505	14.815	11.100
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum	0	0	0
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.500	6.875	5.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700
	P. Snoei Lid RvT	C. van den Bergh Lid RvT	M. Kappert Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-18	1-feb-19	1-jul-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000	2.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100	11.100	5.580
6 Uitkeringen in verband met beëindiging van het dienstverband			
7 Individueel toepasselijk maximum	0	0	0
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.000	5.000	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.700	9.791	nvt

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting IJsselmonde-Oost een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 111.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.100. Deze maxima worden niet overschreden.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting IJsselmonde-Oost heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2021. De goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht heeft plaatsgevonden in de vergadering van 26 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

De impact van Covid-19 op Stichting IJsselmonde-Oost loopt vanuit 2020 door naar 2021. Begin 2021 is het Covid-19 'dossier' op onderdelen complexer geworden, met name vanwege mutaties van het virus. Deze mutaties zorgen bijvoorbeeld voor een groter aantal besmettingen zoals we kunnen zien in onder andere het Verenigd Koninkrijk en Zuid-Afrika. Anticiperend op deze ontwikkelingen zijn begin 2021 de overheidsmaatregelen binnen Nederland ten opzichte van 2020 verder aangescherpt, door onder andere het invoeren van een avondklok en het verder afbouwen van bezoekenregelingen. Nader onderzoek naar de impact van de nieuwe mutaties op patiënten en de beschikbare vaccins is momenteel nog in volle gang.

Stichting IJsselmonde-Oost verwacht dat de financiële regelingen ook in 2021 afdoende zullen zijn om de financiële continuïteit te waarborgen. Daarnaast worden de ontwikkelingen (mutaties van het virus, tempo en effectiviteit van vaccinatie etc.) en de gevolgen daarvan voor cliënten, medewerkers, en (financiële) bedrijfsvoering stringent gemonitord.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.

J.J.D. de Raad
Bestuurder

W.G.

T. Overduin
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

C. van den Bergh
Lid Raad van Toezicht

W.G.

M.P. Heijkoop-Stremmer
Lid Raad van Toezicht

W.G.

P. Snoei
Lid Raad van Toezicht

W.G.

M.L.G. Kappert
Lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting IJsselmonde-Oost heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting IJsselmonde-Oost
Plaatsnaam	Ridderkerk
KvK-nummer	41125548

Considerans

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

Bestuursreflectie

Vooraf tijdens de tweede coronagolf is Stichting IJsselmonde-Oost hard geraakt. Over de periode Oktober t/m December 2020 is ongeveer de helft van onze intramurale cliëntenpopulatie met het virus besmet geraakt, naast plusminus 20% van het personeel. Met behulp van strikte opvolging van de RIVM-maatregelen, waaronder de opstart van een cohortafdeling in eigen beheer is verdere verspreiding van het virus gestopt en was de ziekte medio januari 2021 uitgedoofd binnen de stichting.

Het één en ander heeft veel gevergd van ons personeel. Dit resulteert tot op heden in een relatief hoog ziekteverzuimpercentage dat voor een groot gedeelte is te wijten aan klachten ten gevolge van chronische vermoeidheid ivm de langdurige extra inspanning die het personeel heeft moeten leveren.

Dankzij compensatie vanuit de overheid sluit de organisatie het jaar 2020 financieel min of meer neutraal af. Doordat we ten gevolge van de coronacrisis de geplande groei niet hebben kunnen realiseren, hebben we onze begroting voor dat jaar bij lange niet behaald.

Op dit moment zijn de intellingen van onze cliënten in volle gang. Desalniettemin houden we één van onze cohortlocaties aan, zodat snel kan worden geschakeld in het geval van nieuwe (her)besmettingen. Vanwege de enorme hoeveelheid werk die gepaard ging met de bestrijding van het coronavirus zijn een aantal kwaliteit gerelateerde thema's, waaronder de implementatie van de wet Wzd en Wmcz vertraagd. We stellen ons ten doel de vertraging op deze dossiers eind 2021 ingelopen te hebben.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 118.480		€ 104.406				€ 222.886
Compensatie personele meerkosten corona	€ 420.289						€ 420.289
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 93.132						€ 93.132
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 631.901	€ -	€ 104.406	€ -	€ -	€ -	€ 736.307
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**			€ 88.665				€ 88.665
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 631.901	€ -	€ 15.741	€ -	€ -	€ -	€ 647.642

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 6.612.520	€ 434.949	€ 822.173	€ 7.869.642
- begroting 2020	€ 6.477.333	€ 903.017	€ 525.367	€ 7.905.717
- jaarrekening 2019	€ 5.852.707	€ 764.477	€ 520.425	€ 7.137.608

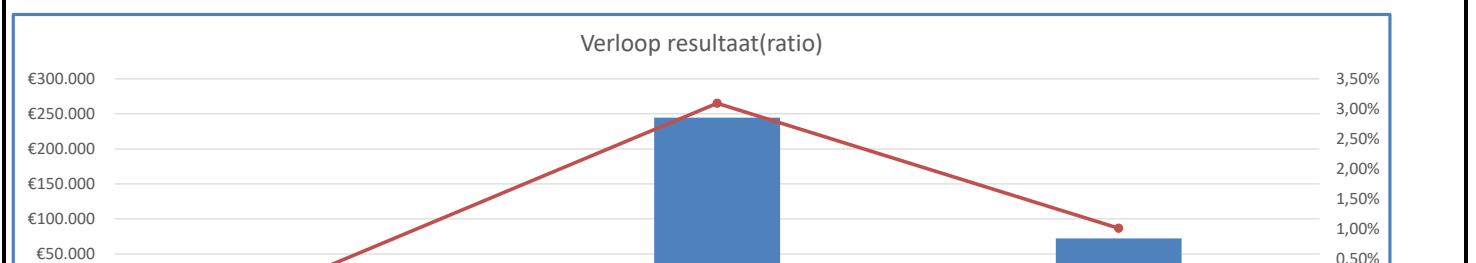
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	9,56%	3,62%	0,00%	8,23%
---	--------------	--------------	--------------	--------------

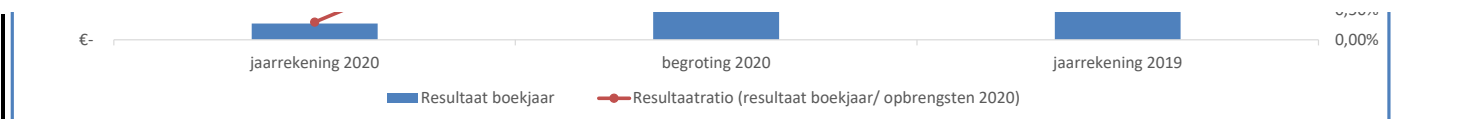
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

Bij het opmaken van de jaarrekening is de door IJsselmonde-Oost berekende omzetzijdering meegenomen in de jaarrekening. Ondertussen is ook de berekening van de gemeente ontvangen. Hier zijn nog wat onzekerheden over waardoor alleen de door IJsselmonde-Oost berekende omzetzijdering is meegenomen in de jaarrekening 2020.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 23.171	€ 244.551	€ 72.049
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	0,29%	3,09%	1,01%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-2,80%	-0,71%





Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatrofio

Het resultaat van 2020 is lager dan het begrote resultaat van 2020. Gedurende 2020 werd al duidelijk dat de begroting niet gehaald zou worden en dat er een resultaat van ongeveer 0 euro gehaald zou gaan worden. Dit is ook in de kwartaalrapportages aangegeven. Dit lagere resultaat heeft als grootste oorzaak de achterblijvende inkomsten vanuit de WMO. Corona heeft deze trend alleen maar sterker gemaakt. Uit de bovenstaande cijfers blijkt dat IJsselmonde-Oost, inclusief de coronacompensatie, geen hoger resultaat dan verwacht haalt. Als deze compensatie er niet zou zijn geweest dan zou het resultaat negatief zijn geweest door de extra gemaakte kosten (personeel en materieel) i.v.m. corona.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Ridderkerk, 26 mei 2021

J.J.D. de Raad

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG