



# **Jaarrekening 2020**

## **Stichting Ons Tweede Thuis**

Aalsmeer, 20 mei 2021

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	21
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	22
	WNT-verantwoording	25
	Vaststelling jaarrekening	27
	Goedkeuring jaarrekening	27
	Resultaatbestemming	28
	Gebeurtenissen na balansdatum	28
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	29
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
2.2	Controleverklaring	31
<b>3</b>	<b>Bijlagen</b>	
3.1	Corona compensatie	33

# 1. JAARREKENING

1. JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	93.766.664	92.895.298
Financiële vaste activa	2	-	-
Totaal vaste activa		<u>93.766.664</u>	<u>92.895.298</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	44.800	49.724
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	2.688.418	1.448.158
Debiteuren en overige vorderingen	5	4.586.556	3.874.535
Liquide middelen	6	26.532.753	25.076.233
Totaal vlottende activa		<u>33.852.527</u>	<u>30.448.650</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>127.619.191</u></u>	<u><u>123.343.947</u></u>

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		370.520	370.520
Bestemmingsreserves		30.521.292	31.524.240
Bestemmingsfondsen		36.995.712	34.860.451
Algemene en overige reserves		14.553.053	14.528.288
Eigen vermogen	7	<u>82.440.577</u>	<u>81.283.499</u>
<b>Vorzieningen</b>	8	3.448.518	3.456.607
<b>Langlopende schulden</b>	9	20.099.188	20.522.616
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	-	-
Overige kortlopende schulden	10	21.630.908	18.081.226
		<u>21.630.908</u>	<u>18.081.226</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>127.619.191</u></u>	<u><u>123.343.947</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	127.072.702	117.257.839
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	13	5.947.554	613.130
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.032.552	3.200.126
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>136.052.808</b>	<b>121.071.096</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	15	99.088.006	84.729.758
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	6.558.799	5.916.419
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	17	-	-
Overige bedrijfskosten	18	28.805.624	27.720.076
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>134.452.429</b>	<b>118.366.253</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>1.600.379</b>	<b>2.704.842</b>
Financiële baten en lasten	19	-443.302	-572.771
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>1.157.077</b>	<b>2.132.072</b>
Buitengewone baten en lasten		-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>1.157.077</b>	<b>2.132.072</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
		<b>2020 €</b>	<b>2019 €</b>
Resultaat volgens resultatenrekening		1.157.077	2.132.072
Toevoeging/(onttrekking):			
Mutatie reserve afschrijving eigen rekening		-	-
Mutatie vrij vermogen		-24.765	-35.571
Mutatie bestemmingsreserve zorginnovatie WMO		-	-
Mutatie bestemmingsreserve Strategie		-	-
Mutatie bestemmingsfonds Beschermd Wonen		-	-
Mutatie bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		1.002.948	1.377.817
Mutatie bestemmingsreserve Logeren		-	-
Mutatie bestemmingsreserve Verduurzaming		-	-
Mutatie bestemmingsfonds aanvaarbare kosten		2.135.260	3.474.318

1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.600.379		2.704.842
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	6.558.799			5.622.815	
- boekresultaat agv stelselwijziging groot onderhoud	-			293.605	
- bijzondere waardeverminderingen	-			-	
- mutaties voorzieningen	466.682			379.292	
			7.025.481		6.295.712
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	4.925			4.998	
- vorderingen	-712.022			-802.397	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.240.260			-914.258	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	3.541.170			911.972	
			1.593.813		-799.685
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			10.219.673		8.200.869
Ontvangen interest	-			20	
Betaalde interest	-434.790			-638.159	
			-434.790		-638.139
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			9.784.883		7.562.730
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	-7.430.166			-12.268.856	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-			-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-			-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-7.430.166		-12.268.856
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	-			1.588.231	
Aflossing langlopende schulden	-898.198			-4.262.056	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-898.198		-2.673.826
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.456.519</u>		<u>-7.379.952</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			25.076.233		32.456.185
Stand geldmiddelen per 31 december			26.532.753		25.076.233
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.456.519</u>		<u>-7.379.952</u>

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

Stichting Ons Tweede Thuis (hierna: OTT) is een zelfstandige zorginstelling, gevestigd op de Vuurdoornstraat 11 te Aalsmeer. OTT is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41222478.

OTT is een organisatie ten dienste van mensen met een verstandelijke, meervoudige of lichamelijke beperking, met een stoornis in het autismespectrum of met niet-aangeboren hersenletsel.

OTT is o.a. werkzaam in de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn.

In deze gemeenten biedt OTT een breed en flexibel hulpverleningsaanbod, zowel in de thuissituatie als in specifieke woonvormen, dagcentra en werkprojecten.

#### **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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen,

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De organisatie heeft weliswaar nog altijd te maken met de impact van Covid-19, maar zowel op landelijk als gemeentelijk niveau zijn nadere afspraken gemaakt ten aanzien van de vergoeding van omzetsderving / doorlopende kosten en Covid-19 gerelateerde meerkosten. Hiermee is de continuïteit van Ons Tweede Thuis voldoende gewaarborgd.

#### **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 baten en lasten. 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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Verbonden rechtspersonen**

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen:

##### **VOF De Marius Meijboom**

De samenwerking van Stichting Cordaan en OTT, op de locatie De Marius Meijboom op IJburg, is per 1 september 2019 ondergebracht in een Vennootschap onder Firma.

Vestigingsadres: Marius Meijboomstraat 109 te Amsterdam (IJburg).

Kernactiviteiten: De Marius Meijboom is een woon- en logeershuis voor kinderen en volwassenen met een zeer ernstige meervoudige beperking.

Zeggenschap: De VOF wordt gevormd door de twee vennoten Stichting Cordaan en Stichting Ons Tweede Thuis. Contractueel is overeengekomen dat OTT voor 50% een belang heeft in de VOF. Als gevolg hierop zijn alle activa, passiva, opbrengsten en kosten van de VOF voor 50% meegerekend in de cijfers van OTT.

Financiële transacties: De totale opbrengst is bijna € 4,9 miljoen. Het verlies bedraagt bijna € 115.000,-. Zoals eerder vermeld tellen deze resultaten voor 50% mee in OTT.

##### **Stichting tot Exploitatie van de Kinderboerderijen in Amstelland en de Meerlanden**

Vestigingsadres: Vuurdoornstraat 11 te Aalsmeer.

Kernactiviteiten: Educatiecentra op het gebied van natuur en milieu in de vorm van kinderboerderijen en dieren- en plantentuinen.

Zeggenschap: Het bestuur bestaat uit de bestuurder van OTT en 2 leden van de Raad van Toezicht van OTT. Samen met een voorzitter vormen zij een 3-hoofdig bestuur. Er is sprake van een gezamenlijke bevoegdheid. De stichting is niet meegenomen in de consolidatie.

Financieel: Het eigen vermogen ultimo 2020 is een negatief bedrag van € 26.868,-; Het negatieve resultaat over 2020 bedraagt € 26.564,-.

Financiële transacties: OTT heeft over 2020 € 64.000,- aan huur betaald voor het gebruik van ruimtes van de kinderboerderijen. OTT heeft over 2020 voor € 286.250,- aan personeelskosten doorbelast aan de stichting t.b.v. de exploitatie van de kinderboerderij.

#### **Grondslagen 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.

## 1.4 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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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.

#### **Materiële vaste activa**

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

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten / investeringen zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

De afschrijvingstermijnen zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende componenten en daarbij behorende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

Gebouwen: 3,33%  
Installaties: 6,67%  
Verbouwingen: 5 of 10%  
Groot onderhoud: 5 of 10%  
Bouwrente: 3,33%  
Instandhouding: 10%  
Trekingsrechten: 5%  
Terreinvoorzieningen: 5%  
Domotica: 10%  
Inventaris en vervoermiddelen: 20%  
Computerapparatuur: 33,33%

Groot onderhoud:

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden geactiveerd en afgeschreven in 10 of 20 jaar.



#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

##### **Leasing**

De beoordeling of een overeenkomst een lease bevat, vindt plaats op grond van de economische realiteit op het tijdstip van het aangaan van het contract. Het contract wordt aangemerkt als een leaseovereenkomst als de nakoming van de overeenkomst afhankelijk is van het gebruik van een specifiek actief of de overeenkomst het recht van het gebruik van een specifiek actief omvat.

##### **Ons Tweede Thuis als lessee**

In geval van financiële leasing (waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van het lease-object geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen) worden het lease-object en de daarmee samenhangende schuld bij het aangaan van de overeenkomst in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het lease-object op het moment van het aangaan van de leaseovereenkomst of, indien dit lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. De initiële directe kosten van de lessee worden opgenomen in de eerste verwerking van het actief. De leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande verplichting, waarmee een constante rentevoet wordt bereikt over de resterende netto-verplichting.

Het geactiveerde lease-object wordt afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object, in geval er geen redelijke zekerheid is dat de lessee aan het einde van de leaseperiode eigenaar wordt. In geval van operationele leasing worden de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

##### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid indien van toepassing.

##### **Financiële instrumenten**

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten (derivaten, opties e.d.).

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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**

De liquide middelen zijn opgenomen voor de nominale waarde en bestaan uit kasgelden en direct opeisbare banktegoeden.

##### **Eigen vermogen**

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

##### **Kapitaal**

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

##### **Bestemmingsreserves**

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

##### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen**

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

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

#### 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

##### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. 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

##### **Voorzieningen (specifiek)**

###### *Voorziening arbeidsongeschiktheid*

Deze voorziening is gevormd ter zake van de risico's van loonbetaling gedurende de periode van ziekteverzuim op basis van een inschatting op balansdatum. De voorziening betreft de contante waarde met een disconteringsvoet van 1%.

###### *Voorziening jubilea*

De jubileumvoorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

###### *Voorziening glasschade*

De voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten inzake het herstel van glasschade van verhuurde panden. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

###### *Voorziening claims en geschillen*

Deze voorziening is gevormd met het oog op een geschil met betrekking tot een activa transactie. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

###### *Voorziening verlieslatende contracten*

De nu gevormde voorziening betreft een afgesloten contract met een gemeente inzake de levering van zorg.

##### **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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Overname en integratie van 'Nieuw Amstelrade'**

Met ingang van 1 juni 2020 heeft OTT 10 locaties van Stichting Amstelring overgenomen. Deze locaties stonden bekend als 'Nieuw Amstelrade'. De locaties betreffen wonen, activiteiten en ambulante zorg.

Het gaat om een activa/passiva transactie waarbij sprake is van overname van huur- en diverse overige contracten, inventaris, zorgcontracten, personeel en bijbehorende verplichtingen.

Het saldo van de activa/passiva transactie bedroeg bijna € 1 miljoen. De overgenomen waarde van de materiele vaste activa bedroeg € 0,6 miljoen. Er is ca € 0,9 miljoen afgeboekt in verband met afwaardering van de overgenomen activa. Het restant bedroeg diverse onderlinge verrekeningen, met name werknemersverplichtingen.

## 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 worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

#### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op:

\* Fietsen verkoop en werkplaats.

\* Werk voor derden.

\* Huuropbrengsten

\* Doorbelaste cliëntkosten

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief

#### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Pensioenen**

OTT 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 over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij OTT. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). OTT 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De zogenaamde beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

De beleidsdekkingsgraad van december 2020 is 88,3% (2019: 96,5%). De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde actuele dekkingsgraad over de laatste 12 maanden.

De actuele dekkingsgraad van december 2020 is 92,6% (2019: 99,2%).

PFZW heeft in juli 2015 een herstelplan ingediend bij de De Nederlandsche Bank. In het herstelplan staan de maatregelen om te zorgen dat de dekkingsgraad, in 9 jaar tijd, op 124,8% uitkomt.

PFZW voorziet vooralsnog geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Per 1 januari 2021 gaat de premie 1,5% omhoog naar 25% en per 1 januari 2022 met 0,8%.

OTT 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.

OTT heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen de van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat OTT zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door OTT gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. OTT ontvangt zowel jaarlijkse subsidies als prestatiesubsidies.

### **Uitgangspunten sociaal domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

#### **1.4.4 Grondslagen voor de opstelling voor het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaat uit het saldo liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

#### **1.4.5 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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

<i>Boekwaarde per activa groep:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	77.380.632	73.146.687
Machines en installaties	9.084.638	7.134.831
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.614.282	5.659.913
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.687.111	6.953.867
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>93.766.664</u></u>	<u><u>92.895.298</u></u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	92.895.298	86.542.861
Bij: investeringen	15.993.313	15.432.979
Af: afschrijvingen	6.281.949	5.622.815
Af: desinvesteringen	8.839.997	3.457.728
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>93.766.664</u></u>	<u><u>92.895.298</u></u>

#### **Toelichting:**

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

#### *Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering.*

Dit betreft de reeds uitgegeven kosten van het project te Aalsmeer, betreffende een woonvoorziening en kantoorruimte voor het dienstencentrum. Oplevering is januari 2021.

#### 2. Financiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Achtergestelde lening Culicom Food Support B.V.	-	375.000
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-	-375.000
	-	-
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Kapitaalstortingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige voorraden:		
Fietsen en onderdelen	44.800	49.724
Totaal voorraden	<u>44.800</u>	<u>49.724</u>

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort:		
Amstelland & Meerlanden	1.294.530	980.443
Kennemerland	1.393.888	467.715
	<u>2.688.418</u>	<u>1.448.158</u>
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
Amstelland & Meerlanden	-	-
Kennemerland	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

4.1 Financieringsverschil Zorgkantoor Amstelland & Meerlanden WLZ

	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	980.443	-	980.443
Financieringsverschil boekjaar	-	-	1.294.530	1.294.530
Correcties voorgaande jaren	-	282.855	-	282.855
Betalingen/ontvangsten	-	-1.263.298	-	-1.263.298
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-</u>	<u>-980.443</u>	<u>1.294.530</u>	<u>314.087</u>
Saldo per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.294.530</u>	<u>1.294.530</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c                      c                      a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	1.294.530	980.443
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	-
	<u>1.294.530</u>	<u>980.443</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	96.919.827	92.583.626
Af: ontvangen voorschotten	95.625.297	91.603.183
Totaal financieringsverschil	<u>1.294.530</u>	<u>980.443</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4.2 Financieringsverschil Zorgkantoor Kennemerland WLZ

	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	467.715	-	467.715
Financieringsverschil boekjaar	-	-	1.393.888	1.393.888
Correcties voorgaande jaren	-	194.682	-	194.682
Betalingen/ontvangsten	-	-662.397	-	-662.397
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-467.715	1.393.888	926.173
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	1.393.888	1.393.888

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	1.393.888	467.715
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	-
	<u>1.393.888</u>	<u>467.715</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.478.400	7.780.005
Af: ontvangen voorschotten	11.084.512	7.312.290
Totaal financieringsverschil	<u>1.393.888</u>	<u>467.715</u>

5. Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.096.048	2.448.450
Overige vorderingen	732.445	590.569
Vooruitbetaalde bedragen	390.838	563.062
Nog te ontvangen bedragen	367.225	272.454
Totaal overige vorderingen	<u>4.586.556</u>	<u>3.874.535</u>

**Toelichting:**

*Vorderingen op debiteuren:*

De stijging wordt met name veroorzaakt door een trage financiële afwikkeling door een zorgverzekeraar. Dit is in januari 2021 afgehandeld.

De voorziening voor eventuele oninbaarheid, die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 103.703,- (2019: € 19.624,-).

*Overige vorderingen:*

Deze post bestaat voornamelijk uit betaalde waarborgsommen en terug te vorderen transitievergoedingen. De stijging in 2020 ontstaat met name door de transitievergoedingen.

*Vooruitbetaalde bedragen:*

Betreft voornamelijk diverse vooruitbetaalde onderhoudskontrakten

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bankrekeningen	26.507.119	25.031.324
Kassen	25.634	44.909
Totaal liquide middelen	<u>26.532.753</u>	<u>25.076.233</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
	€	€
Kapitaal	370.520	370.520
Bestemmingsreserves	30.521.292	31.524.240
Bestemmingsfondsen	36.995.712	34.860.451
Algemene en overige reserves	14.553.053	14.528.288
Totaal eigen vermogen	<u>82.440.577</u>	<u>81.283.499</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	370.520	370.520
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>370.520</u>	<u>370.520</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsreserve WLZ		
Stand per 1 januari	23.000.000	23.000.000
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>23.000.000</u>	<u>23.000.000</u>

## Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling

Stand per 1 januari	3.033.510	4.411.327
Resultaatbestemming	-1.002.948	-1.377.817
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>2.030.562</u>	<u>3.033.510</u>

## Bestemmingsreserve Logeren

Stand per 1 januari	490.730	490.730
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>490.730</u>	<u>490.730</u>

## Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering &amp; vastgoed

Stand per 1 januari	5.000.000	5.000.000
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		
Stand per 1 januari	34.687.740	31.213.421
Resultaatbestemming	2.135.260	3.474.318
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>36.823.000</u>	<u>34.687.739</u>

## Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam

Stand per 1 januari	172.712	172.712
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>172.712</u>	<u>172.712</u>



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Algemene reserve		
Stand per 1 januari	13.742.105	13.742.105
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>13.742.105</u>	<u>13.742.105</u>
Giften		
Stand per 1 januari	786.183	750.612
Resultaatbestemming	24.765	35.571
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>810.948</u>	<u>786.183</u>

**Toelichting:****WLZ**

Deze reserve is gevormd om de kwaliteit van zorg voor bestaande en toekomstige cliënten zoveel als mogelijk te handhaven.

**Reserve aanvaardbare kosten**

Deze reserve is gevormd uit behaalde resultaten uit geleverde zorg gefinancierd door gelden uit de WLZ.

**Organisatieontwikkeling**

De reserve is gevormd om organisatieontwikkelingen, (arbeids)marktontwikkelingen, innovaties en ondersteuning aan locaties extra te faciliteren.

**Logeren**

De reserve is gevormd om de komende jaren een passend logeer-aanbod verder te ontwikkelen en te kunnen exploiteren.

**Bestemmingsfonds Beschermd Wonen**

Voor het verschil tussen de subsidiale lasten en de toegekende subsidie wordt een bestemmingsfonds gevormd. Het betreft Beschermd Wonen in de Regio Amsterdam. Het betreft subsidies uit voorgaande jaren.

**Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed**

Reserve voor investeringen in een duurzame woon-, leer-, werk- en vrijetijds omgeving

**Giften in geld.**

Zowel de besteding en de ontvangsten van giften worden verantwoord in de resultatenrekening.

Ontvangen giften kunnen ook in een volgend jaar besteed worden. Via de resultaatbestemming is het saldo van bestede en ontvangen giften ten gunste van het resultaat gebracht.

**8. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	828.561	785.832	592.947	38.735	982.711
Voorziening jubilea	2.154.223	405.063	58.738	462.425	2.038.123
Voorziening glasschade	23.010	672	-	-	23.682
Voorziening claims en geschillen	380.598	-	-	-	380.598
Voorziening verlieslatende contracten	70.215	-	46.809	-	23.405
Totaal voorzieningen	<u>3.456.607</u>	<u>1.191.566</u>	<u>698.494</u>	<u>501.160</u>	<u>3.448.518</u>

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.004.355
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	<u>2.444.164</u>
Subtotaal voorzieningen	<u>3.448.518</u>
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.290.623

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

**Toelichting per categorie voorziening:**

*Voorziening arbeidsongeschiktheid*

Deze voorziening is gevormd met het oog op de verevening van kosten in verband met langdurig zieke en arbeidsongeschikte werknemers.

*Voorziening jubilea*

Betreft de voorziening van uitkeringsverplichtingen bij jubilea en pensionering vastgelegd in CAO afspraken.

*Voorziening glasschade*

Voorziening is gevormd ten behoeve van glasschade van huurders.

*Voorziening claims en geschillen*

Deze voorziening is gevormd met het oog op een geschil met betrekking tot een activa transactie.

*Voorziening verlieslatende contracten*

Betreft een afgesloten contract met een Gemeente inzake de levering van zorg.

**9. Langlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	16.790.170	17.688.369
Verplichting inzake PBL rechten	3.309.018	2.834.247
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<u><u>20.099.188</u></u>	<u><u>20.522.616</u></u>

Schulden aan kredietinstellingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	18.586.568	21.260.394
Bij: nieuwe leningen	-	1.588.231
Af: aflossingen	898.198	4.262.056
<b>Stand per 31 december</b>	<u><u>17.688.370</u></u>	<u><u>18.586.568</u></u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.199	898.199
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<u><u>16.790.170</u></u>	<u><u>17.688.369</u></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	898.199	898.199
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	16.790.170	17.688.369
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	17.688.370	18.586.568

**Toelichting:**

Voor een specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar 1.7.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de Rabobank luiden als volgt:

\* Solvabiliteitsratio, te allen tijde meer dan 20% afgegeven door- en voor OTT

\* Pari Passu afgegeven door en voor Stichting Ons Tweede Thuis

\* Verpanding huidige en toekomstige voorraden en vorderingen

\* Een eerste gezamenlijke hypotheek en verpanding (gezamenlijk met Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

en de Staat der Nederlanden) voor een bedrag van € 55,7 miljoen afgegeven door en voor- de schulden van OTT.

Deze vestiging van het hypotheekrecht is mede gebaseerd op een overeenkomst tussen Bank, WFZ en Staat der

Nederlanden, welke overeenkomst is medeondertekend door OTT op 22-12-2012.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de BNG luiden als volgt:

\* Borg afgegeven door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Verplichting inzake PBL rechten

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	4.785.885	4.682.865
Bij: opbouwverplichting PBL rechten	2.797.821	2.028.841
Af: opname	1.989.061	1.925.821
Stand per 31 december	<u>5.594.645</u>	<u>4.785.885</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	2.285.628	1.951.638
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.309.018	2.834.247
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	-	-

10. Overige kortlopende schulden

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Crediteuren	2.038.822	3.431.924
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	898.199	898.199
Te betalen rente	214.552	217.917
Belastingen en sociale premies	5.932.917	3.943.113
Verplichtingen terzake pensioenen	313.539	278.632
Vakantiegeld	2.772.065	2.455.085
Vakantiedagen	1.366.231	910.411
PBL-rechten	2.285.628	1.951.638
Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim	2.665.152	2.473.995
Salarissen en overige toeslagen	628.233	624.311
Overige schulden	150.969	116.248
Nog te betalen kosten:		
- Accountantskosten	111.907	110.362
- Overige nog te betalen kosten	2.072.826	660.133
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Vooruitontvangen baten	172.565	1.468
- Waarborgsommen	7.302	7.792
Totaal overige kortlopende schulden	<u>21.630.908</u>	<u>18.081.226</u>

**Toelichting:**

Het saldo crediteuren was in 2019 relatief hoog door de vooruit-facturatie van een software kontrakt én door openstaande facturen van per balansdatum lopende bouw activiteiten.

In het bedrag Belastingen en sociale premies is per balansdatum een bedrag van ca € 1,8 mio opgenomen voor de naheffing werkkostenregeling als gevolg van de in 2020 uitgekeerde zgn. zorgbonus.

Het saldo vakantiedagen is mede gestegen als gevolg van de integratie en overname van de 'Nieuw Amstelrade' medewerkers. De Corona epidemie heeft er ook voor gezorgd dat medewerkers van OTT niet hun wettelijke vakantiedagen hebben opgenomen.

De overige nog te betalen kosten bestaan uit de kosten van leveranciers die niet in dit boekjaar een factuur hebben gestuurd en de afrekening van de subsidies zorgbonus en ADL-Assistentie over 2020

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 11. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

#### Gebouwen en Terreinen

De totale boekwaarde van alle gebouwen en/of terreinen bedraagt circa € 73 miljoen ultimo boekjaar. De WOZ-waarde bedraagt circa € 178 miljoen (peildatum 1 januari 2020).

#### Liquide middelen

OTT beschikt bij de Rabobank over een rekening-courant krediet van € 1.000.000 voor onbepaalde tijd. De bereidstellingsprovisie bedraagt 1% per jaar. De debetrente bedraagt de Rabo basisrente met een minimum van 3,5% plus een opslag van 1,2%.

Met ingang van 1 oktober 2019 gelden er nieuwe rente afspraken met de Rabo over de creditsaldi. Er wordt hierbij gerekend met het EONIA tarief minus een afslag van 0,15%. Dit kan leiden tot een negatieve rente die vanaf een bepaald creditsaldo in rekening wordt gebracht.

#### Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende verplichtingen aangegaan terzake van huur, erfpacht en leasing. De resterende looptijd kan als volgt worden gespecificeerd:

	Huren	Erfpacht	Leasing	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	1.698.000	-	58.000	1.756.000
Tussen 1 en 5 jaar	1.761.000	-	133.000	1.894.000
Langer dan 5 jaar	1.729.000	12.700	-	1.741.700
	<u>5.188.000</u>	<u>12.700</u>	<u>191.000</u>	<u>5.391.700</u>

#### Toelichting:

*Leasing:* Betreft operationele leasecontracten welke in de resultatenrekening zijn verwerkt.

#### Obligoverplichting WFZ

De stichting neemt deel aan het Waarborgfonds voor de Zorg. Hieruit vloeit een latente obligoverplichting voort tot maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De verplichting per 31 december 2020 bedraagt € 513.090,-.

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de ZVW. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. OTT is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

#### 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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

## 1.6 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	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	141.492.142	26.829.810	14.198.481	7.622.157	-	190.142.590
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen (inclusief bijzondere waardenmindering)	68.345.454	19.694.980	8.538.568	668.290	-	97.247.292
Boekwaarde per 1 januari 2020	73.146.687	7.134.831	5.659.913	6.953.867	-	92.895.298
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	8.124.190	3.139.593	1.433.138	3.296.392	-	15.993.313
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	3.613.395	1.189.785	1.478.769	-	-	6.281.949
- bijzondere waardenminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	695.965	-	-	9.231.437	-	9.927.402
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	419.115	-	-	668.290	-	1.087.405
per saldo	276.850	-	-	8.563.147	-	8.839.997
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	4.233.945	1.949.807	-45.631	5.266.755	-	871.367
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	148.920.367	29.969.403	15.631.619	1.687.111	-	196.208.501
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen (inclusief bijzondere waardenmindering)	71.539.735	20.884.765	10.017.337	-	-	102.441.837
Boekwaarde per 31 december 2020	77.380.632	9.084.638	5.614.282	1.687.111	-	93.766.665
Afschrijvingspercentage (zie 1.4 waarderingsgrondslagen)	0-10%	10%	20%	0,0%	0,0%	

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Alle bedragen in Euro.

Lening- verstrekker	Datum	Hoofdsom 31 december 2019	Totale loop- tijd in jaren	Werk- lijke rente	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
BNG	31-aug-09	962.500	35	0,260%	687.500		27.500	660.000	522.500	24	lineair	27.500	borging WFZ
Rabobank	1-jun-11	10.000.000	30	3,830%	7.333.333		333.333	7.000.000	5.333.335	21	lineair	333.333	borging WFZ
BNG	1-jun-12	975.627	20	2,750%	634.160		48.781	585.379	341.472	12	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-okt-12	1.815.121	25	2,480%	1.306.886		72.605	1.234.281	871.257	17	lineair	72.605	borging WFZ
BNG	1-sep-14	5.447.029	30	1,820%	4.507.884		187.828	4.320.056	3.380.911	23	lineair	187.829	borging WFZ
BNG	1-aug-16	1.474.790	20	0,548%	1.253.574		73.739	1.179.835	811.140	16	lineair	73.739	borging WFZ
BNG	1-aug-16	1.500.000	20	0,547%	1.275.000		75.000	1.200.000	825.000	16	lineair	75.000	borging WFZ
BNG	1-dec-19	1.588.231	20	0,466%	1.588.231		79.412	1.508.819	1.111.759	19	lineair	79.412	borging WFZ
<b>Totaal</b>		<b>23.763.297</b>			<b>18.586.568</b>		<b>898.198</b>	<b>17.688.370</b>	<b>13.197.374</b>			<b>898.199</b>	

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.443.030	2.273.704
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	109.398.227	100.363.631
Opbrengsten Jeugdzorg	6.409.915	5.889.832
Opbrengsten WMO	7.331.786	7.086.568
Opbrengsten PGB	757.886	1.035.638
Overige zorgprestaties	731.856	608.467
	<u>127.072.702</u>	<u>117.257.839</u>

**Toelichting:***Opbrengsten Wlz*

De toename van de Wlz opbrengsten is het gevolg van de overname van de activiteiten en locaties van Nieuw Amstelrade per 1 juni 2020. Onderdeel van de opbrengsten zorgprestaties zijn de doorlopende kosten / omzetzervingen als gevolg van Covid-19. Deze bedragen € 4 miljoen en zijn conform de richtlijnen verantwoord als Wlz, Jeugdwet en Wmo omzet. Hetzelfde geldt voor de Covid-19 gerelateerde meerkosten a € 1,4 miljoen. De verantwoording van deze meerkosten is ook een reden van de toename van met name de Wlz omzet. In de bijlage 'corona compensatie 2020' is een nadere specificatie opgenomen van de doorlopende kosten / omzetzerving en meerkosten.

*Opbrengsten Wmo*

Door de Gemeente Heemstede is een subsidie toegekend m.b.t. geleverde WMO-zorg ten bedrage van € 155.000,-. Het subsidiebedrag is inclusief de Wmo omzetzerving. De geleverde zorg is verantwoord onder Opbrengsten WMO.

*Overige Zorgprestaties*

Bestaat voornamelijk uit onderaanneming van geleverde zorg.

## 13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.158.000	140.622
Subsidie ADL-Assistentie	1.298.646	-
Overige Rijkssubsidies	423.600	362.218
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	67.309	110.290
Totaal	<u>5.947.554</u>	<u>613.130</u>

**Toelichting:***Rijkssubsidies vanweg het Ministerie van VWS*

Dit boekjaar betreft dit het uitgenutte bedrag van de toegekende 'zorgbonus'. Het terug te betalen bedrag is onder de kortlopende schulden gepresenteerd.

*Subsidie ADL-Assistentie*

Per 1 januari 2015 is de ADL-assistentie geregeld in een subsidieregeling op grond van de Wlz. Het Zorginstituut verstrekt subsidies aan zorgaanbieders die ADL-assistentie leveren. Vanaf 1 juni biedt OTT deze zorg door de overname en integratie van Nieuw Amstelrade.

*Overige subsidies*

Hierin zijn opgenomen de beschikbaarheidsbijdragen van het Zorginstituut voor medische vervolgoopleidingen, een aanvullende subsidie van het CAK voor extramurale behandeling en een subsidie van de gemeente ten behoeve van lokaal project.

## 14. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	2020	2019
	€	€
Fietsen verkoop en werkplaats	552.755	473.754
Werk voor derden	488.496	446.954
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	91.444	72.716
Huuropbrengsten	527.140	697.761
Arbeidsmatig werk / detachering	-	49.830
Doorbelaste cliëntkosten	412.131	429.738
Overige opbrengsten (zie onderstaande specificatie)	960.585	1.029.373
Totaal	<u>3.032.552</u>	<u>3.200.126</u>
<i>Specificatie overige opbrengsten:</i>		
Ontvangen giften	40.613	61.894
Nacalculatie WLZ voorgaande jaren	477.536	-
Afkoop meerjarige onderhuurovereenkomst vastgoed	-	475.000
Diversen	442.436	492.479
Totaal	<u>960.585</u>	<u>1.029.373</u>

**Toelichting:***Werk voor derden:*

Dit omvat o.a. de werkzaamheden voor St. Kinderboerderijen (€ 286.250,-) en St. Reade (€ 166.350,-).

*Nacalculatie WLZ voorgaande jaren*

In 2020 hebben we de de gelden ontvangen m.b.t. overproductie 2019.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	69.304.194	60.747.324
Sociale lasten	13.228.398	10.812.817
Pensioenpremies	4.891.724	4.581.891
Overige personeelskosten	3.426.647	3.708.420
Subtotaal	<u>90.850.963</u>	<u>79.850.453</u>
Personeel niet in loondienst	<u>8.237.043</u>	<u>4.879.305</u>
Totaal personeelskosten	<u>99.088.006</u>	<u>84.729.758</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u>1.605,0</u>	<u>1.552,3</u>

**Toelichting:***Algemeen:*

De personeelskosten zijn in 2020 12% hoger dan in 2019. De overname van personeel van de Stichting Amstelring voor de NAH locaties is de voornaamste reden van deze stijging. Andere oorzaken van de stijging zijn de CAO maatregelen (3,4% structureel per juni '20 en een eenmalige uitkering van 1,5% van het salaris in december '20) en de uitkering van de zorg- en waarderingsbonus. De overige personeelskosten zijn in 2020 met 8% gedaald als gevolg van een daling in kosten voor werving, opleidingskosten en vergoeding voor dienstreizen. De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met 3,1 mln. De oorzaak ligt bij de van de Stichting Amstelring overgenomen NAH-locaties, het vervullen van vacatures op voorzieningen met zwaardere zorg door ingehuurd personeel via uitzend- en bemiddelingsbureaus en de inhuur van interim management.

Het gemiddeld aantal werknemers bestaat uit vaste medewerkers, leerlingen, oproepkrachten en stagiaires en is gestegen met 52,1 fte. Daarvan is 51,1 fte in de directe zorg en 1 fte algemeen en facilitair personeel. In 2019 is VOF De Marius Meijboom opgericht. Hiervan is 50% van het personeel opgenomen (28 fte).

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	6.281.949	5.622.815
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	276.850	293.605
Totaal afschrijvingen (Zie bijlage 3.1)	<u>6.558.799</u>	<u>5.916.419</u>

**Toelichting:***Afschrijvingen:*

Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar het Mutatieoverzicht Materiële Vaste Activa onder 1.6

## 17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- impairment bestaande locaties	-	-
- impairment nieuwbouw	-	-
- positieve impairment bestaande locaties	-	-
Totaal	<u>-</u>	<u>-</u>



## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 18. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.952.342	3.465.546
Algemene kosten	8.348.777	9.594.851
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	3.293.462	2.409.093
Vervoerskosten cliënten	2.860.223	3.030.724
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	5.215.640	5.124.134
- Energiekosten	2.154.256	2.070.967
Subtotaal	<u>7.369.896</u>	<u>7.195.101</u>
Huur en leasing	1.836.815	1.361.952
Diverse lasten	822.146	393.200
Bestedingen van giften	15.345	27.223
Inkopen fietsenwerkplaats	306.617	242.385
Totaal overige bedrijfskosten	<u>28.805.624</u>	<u>27.720.076</u>
<i>Specificatie diverse lasten:</i>		
Reorganisatie 2016-2020	-	-1.526
Overname -en integratiekosten 'Nieuw Amstelrade'	854.816	-
Claims en geschillen	-	201.177
Overigen	-32.670	193.548
Totaal	<u>822.146</u>	<u>393.200</u>

**Toelichting:***Cliënt-en bewonersgebonden kosten:*

De hoofdmoot van de cliënt- en bewonersgebonden kosten bestaat uit uitgaven uit de verrekening van zorgopbrengsten met de Marius Meijboom VOF. Gevolgd door de kosten voor medicijnen, disposables en apotheekkosten, waarin extra kosten voor o.a. persoonlijke beschermingsmiddelen vanwege de coronapandemie zichtbaar worden.

*Onderhoudskosten:*

Door toepassing van de componentenbenadering worden kosten voor groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. Zie mutatieoverzicht Materiële Vaste Activa onder 1.6.

*Huur en leasing:*

Onder huur en leasing zijn de huur- en servicekosten van diverse panden en parkeerplaatsen verantwoord. Na de overname van "Nieuw Amstelrade" zijn deze kosten ruim gestegen, daar de huisvesting van deze voorzieningen voornamelijk uit huurpanden bestaat.

*Diverse lasten:*

Dit boekjaar heeft OTT een aantal vestigingen overgenomen van Stichting Amstelring, genaamd "Nieuw Amstelrade". Van de overgenomen diverse activa is een bedrag van € 854.816,- afgeboekt. De overige kosten bestaan uit financieringsverschillen inzake de afrekening van de geleverde zorg met de verschillende gemeenten en naheffingen van (gemeente)belastingen.

Zie 1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling, 'Overname en integratie van "Nieuw Amstelrade"'.  
Pagina 24

## 19. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	-	20
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>-</u>	<u>20</u>
Rentelasten	-443.302	-572.791
Subtotaal financiële lasten	<u>-443.302</u>	<u>-572.791</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-443.302</u>	<u>-572.771</u>

## 20. Honoraria accountant

*De honoraria van de accountant zijn als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van jaarrekening	150.551	144.889
2 Fiscale adviezen	21.906	25.603
3 Overige verantwoordingen	65.000	45.000
Totaal honoraria accountant	<u>237.457</u>	<u>215.492</u>

**Toelichting:**

In het geval dat er nog geen facturen zijn ontvangen met betrekking tot het huidige boekjaar is er per balansdatum een zo goed mogelijke inschatting gemaakt van de resterende kosten.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**21. WNT-verantwoording**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Ons Tweede Thuis (hierna: OTT).

Het bezoldigingsmaximum bedraagt EUR 185.000 voor OTT in 2020, zijnde klasse IV met 11 punten op basis van de regeling Zorg- en jeugdhulp

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2020)

**1. Bezoldiging topfunctionarissen****1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.**

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	R.J.W. de Bruijn
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	176.393,-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.804,-
<i>Subtotaal</i>	<i>188.197,-</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>188.197,-</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. Zie 1)	3.197,-
<b>Gegevens 2019</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	177.951,-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.624,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.575,-
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>189.575,-</b>

**Toelichting overschrijding:**

Met ingang van 2016 is op grond van WNT2 de verlaagde normering van toepassing. Gebruik makend van het overgangsrecht is het mogelijk om de bezoldiging te handhaven gedurende 4 jaar (2016 t/m 2019) om vervolgens de 3 daaropvolgende jaren (2020, 2021 en 2022) af te bouwen naar de van toepassing zijnde norm. In het jaar 2020 is de afbouw gestart. Bezoldiging vloeit voort uit schriftelijk overeengekomen afspraken voor in werking treding van de sectorale Zorg en Welzijn WNT 1. Het overgangsrecht is ingegaan op 1 januari 2016.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	Dhr. B. Drost	Dhr. M. van den Heuvel	Mevr. J. Aalberts
bedragen x € 1			
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Lid</b>	<b>Vice-voorzitter</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.500,-	8.000,-	8.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750,-	18.500,-	18.500,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>12.500,-</b>	<b>8.000,-</b>	<b>8.000,-</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.292,-	8.000,-	8.000,-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>11.292,-</b>	<b>8.000,-</b>	<b>8.000,-</b>

bedragen x € 1	Dhr. P. Overduin	Mevr. H. Griffioen	Mevr. N. van Thiel
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/7 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.000,-	4.000,-	4.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500,-	9.300,55	9.300,55
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>8.000,-</b>	<b>4.000,-</b>	<b>4.000,-</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	nvt	nvt
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	8.000,-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<b>8.000,-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Er zijn in 2020 geen uitkeringen gedaan aan topfunctionarissen wegens beëindiging van het dienstverband.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 22. Vaststelling

De Raad van Bestuur van Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2021.

R.J.W. de Bruijn  
Bestuurder

### 23. Goedkeuring en ondertekening jaarrekening

De Raad van Toezicht van de Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 20 mei 2021.

B. Drost  
voorzitter

N. van Thiel  
lid

J. Aalberts  
lid

P. Overduin  
lid

H. Griffioen  
lid

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 24. Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Bestuur wordt het resultaat over 2020 ad € 1.157.077,- als volgt verdeeld:

Ten laste van de reserve aanvaardbare kosten	2.135.260
Ten gunste van de overige reserves (giften)	24.765
Ten gunste van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-1.002.948
	<u>1.157.077</u>

### 25. Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds maart vorig jaar heeft Nederland te maken met de verspreiding van het corona virus en tot op heden heeft dit nog altijd effect op Ons Tweede Thuis. Onze cliënten en het directe zorgpersoneel zijn gevaccineerd, maar de preventieve maatregelen zoals anderhalve meter afstand houden, thuiswerken en handen wassen zijn nog wel van toepassing. Het verzuim als gevolg van corona is toegenomen, maar dit leidt naar verwachting niet tot bezettingsproblemen. Net als in 2020 verwachten we in 2021 wel te maken te krijgen met omzetzerving en Covid-19 gerelateerde meerkosten. Op zowel landelijk als gemeentelijk niveau zijn er echter nadere afspraken gemaakt ten aanzien van de vergoeding van omzetzerving / doorlopende kosten en/of Covid-19 gerelateerde meerkosten.

Sinds 1 april 2021 is Ons Tweede Thuis officieel eigenaar van het voormalige ziekenhuis in Heemstede. Hiervoor is een koopovereenkomst afgesloten met het Spaarne Gasthuis. Ons Tweede Thuis wil in het huidige grotendeels leegstaande ziekenhuisgebouw zorg en dienstverlening aan cliënten realiseren in combinatie met een eerstelijns gezondheidscentrum.

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

## **2. OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaakt en de Raad van Toezicht de jaarrekening goedkeurt. De resultaatbestemming is onlosmakelijk verbonden met dit onderdeel van de jaarrekening.

### **2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Zie volgende bladzijden voor de verklaring van EY.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Ons Tweede Thuis

### Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Ons Tweede Thuis te Aalsmeer gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ons Tweede Thuis op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de resultatenrekening over 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2015/2014

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Ons Tweede Thuis als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2015/2014.

## Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- overige gegevens;
- bijlage corona-compensatie 2020.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening  
De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Utrecht, 20 mei 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.H.A. de Jong RA

BIJLAGE 3.1 CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder	Stichting Ons Tweede Thuis
Statutaire naam zorgaanbieder	Afdelingsnaam
Plaatsnaam	41222476
Kliefnummer	

Considerans

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

Bestuursreflectie

Het coronavirus en de bestrijding hiervan is een ontwikkeling die een grote impact op Ons Tweede Thuis heeft gehad. De gehele organisatie heeft hard gewerkt om de cliënten ook in corona tijd de juiste zorg te kunnen bieden. In het afgelopen jaar hebben meerdere locaties te maken gehad met besmettingen onder zowel cliënten als personeel en tijdens de lock-down (maart-mei 20) hebben we onze KDC's en locaties met alleen dagbesteding zelfs moeten sluiten. Voor de verzorging van zieke, met Covid-19 besmette, cliënten is een lydelijke cohort unit ingericht. Na heropening zijn de dagbestedingslocaties in zogenaamde bubbles gaan werken om te voldoen aan de landelijke en VGN richtlijnen. De consequentie hiervan was dat er aan minder cliënten dan voornamelijk dagbesteding geboden kon worden, resulterend in een lagere omzet voor dagbesteding. Een substantieel deel van dit omzetverlies is gecompenseerd door onze financiers. Een deel van het omzetverlies binnen het sociaal domein is niet gecompenseerd vanwege de regelingen eindigden per 30 juni resp. 31 augustus maar er ook na die periode minder cliënten dan voorheen naar de dagbesteding kwamen. Vooral bij de Wmo is dit omzetverlies nog altijd zichtbaar omdat er ondanks al onze maatregelen vanwege de kans op besmetting in relatie tot hun kwetsbaarheid nog altijd minder cliënten naar de dagbesteding komen. Voor de Wlz, Jeugdwet en ADL zorg heeft de normale gang van zaken zich grotendeels hersteld. Ons Tweede Thuis heeft veel extra kosten gemaakt als gevolg van Covid-19. Er is bijvoorbeeld veel extra personeel ingezet als gevolg van een hogere ziekteverzuim en een hogere zorgvraag. Andere voorbeelden van meerkosten zijn kosten voor beschermingskosten, de corona unit en verpleegmedicijnen. Een deel van deze meerkosten is ingediend en vergoed door onze financiers en een deel is voor eigen rekening genomen. Ook voor 2021 worden nog meerkosten verwacht, bijvoorbeeld voor beschermingsmiddelen, extra inzet van personeel en hogere vervoerskosten omdat er minder cliënten in een bus / taxi mogen. Uitgaande van de landelijke en gemeentelijke regelingen is de verwachting dat deze meerkosten ook in 2021 nagenoeg volledig gecompenseerd zullen worden.

Voor de verdeling van de meerkosten corona over de verschillende financiers heeft Ons Tweede Thuis de omzet volgens de jaarrekening 2019 als basis genomen. Dit heeft geresulteerd in een aandeel in de meerkosten van in totaal 85,6% voor de Wlz financiers (2), 6,0% voor de Wmo financiers (15) en 5,1% voor Jeugdwet financiers (19).

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 2.988.120	€ -	€ 896.353	€ 338.147	€ -	€ 50.240	€ 4.072.861
Compensatie personele meerkosten corona	€ 733.314	€ -	€ 59.986	€ 48.019	€ -	€ -	€ 841.899
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 504.954	€ -	€ 27.200	€ 22.056	€ -	€ -	€ 554.214
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 4.226.398	€ -	€ 783.519	€ 408.816	€ -	€ 50.240	€ 5.468.974
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**						€ 50.240	€ 50.240
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 4.226.398	€ -	€ 783.519	€ 408.816	€ -	€ -	€ 5.418.734

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 109.398.227	€ 2.443.036	€ 7.331.756	€ 6.409.915	€ -	€ 10.409.849	€ 136.052.808
- begroting 2020	€ 102.629.000	€ 1.610.000	€ 7.233.000	€ 6.191.000	€ -	€ 4.854.000	€ 122.517.000
- jaarrekening 2019	€ 100.293.631	€ 2.273.704	€ 7.068.552	€ 5.889.832	€ -	€ 5.457.382	€ 121.071.099

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,86%	0,00%	10,69%	6,38%		0,00%	3,98%
--	-------	-------	--------	-------	--	-------	-------

\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector N.v.t.

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

Voor de omzetgarantie ADL-activiteit onder overige omzet is nog geen definitieve goedkeuring ontvangen van het Zorginstituut Nederland. De aanvraag hiervoor wordt pas bij de subsidievaststelling over 2020 (uiterlijk 1 juli '21) beoordeeld door het Zorginstituut. Hoewel de verwachting is dat de volledige ADL omzetgarantie vergoed wordt, is deze uit voorzichtigheidsprincipes niet verwerkt 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	€ 1.157.077	€ 521.000	€ 2.132.072
Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	0,85%	0,43%	1,76%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,43%	-0,91%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

Het resultaat van Ons Tweede Thuis is in 2020 met € 1,1 miljoen iets beter dan begroot. Dit komt door een incidentele bate van € 0,5 miljoen voor de vergoede overproductie met betrekking tot de Wlz naschedings 2019 en de overname van de NAH-activiteiten van de Stichting Amstelring per 1 juni. Dit laatste was geen onderdeel van de vastgestelde en goedgekeurde begroting 2020 omdat er toen nog sprake was van een bezigde overname, waarvoor nog niet alle goedkeuringen ontvangen waren. De koopovereenkomst is getekend op 5 februari 2020. Zonder de incidentele bate en de bijdrage van de overgenomen NAH activiteiten zou het resultaat nagenoeg conform begroting zijn.

In vergelijking met 2019 is het resultaat met € 1 miljoen afgenomen. Dit komt doordat Ons Tweede Thuis er in 2020 bewust voor heeft gekozen om incidenteel extra middelen in te zetten voor twee grote projecten, te weten de integratie van de overgenomen NAH activiteiten van de Stichting Amstelring en de arbeidsmarktproblematiek. Andere oorzaken van het lagere resultaat ten opzichte van 2019 zijn de gestegen personeelskosten als gevolg van de cao maatregelen en de stijging van de kosten voor inhuur van met name zorgpersoneel.

**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**

Plaats en datum:

R. J. W. de Bruijn

**Waarmerk accountant ter identificatie**