



Jaarrekening 2021

Stichting Ons Tweede Thuis

Aalsmeer, 19 mei 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2021	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	13
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	23
	WNT-verantwoording	26
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	28
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	29
1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	30
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	31
1.13	Enkelvoudig mutatie overzicht materiele vaste activa	37
1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	38
1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	39
1.16	Vaststelling en goedkeuring	41
	Resultaatbestemming en gebeurtenissen na balansdatum	42
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	44
2.2	Controleverklaring	45
3	Bijlagen	
3.1	Corona compensatie	50
3.2	Verantwoording zorgbonus 2020 en 2021	51

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	101.317.473	93.766.664
Financiële vaste activa	2	-	-
Totaal vaste activa		<u>101.317.473</u>	<u>93.766.664</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	51.250	44.800
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	4.235.506	2.688.418
Debiteuren en overige vorderingen	5	3.181.137	4.586.556
Liquide middelen	6	20.550.293	26.532.753
Totaal vlottende activa		<u>28.018.187</u>	<u>33.852.527</u>
Totaal activa		<u><u>129.335.660</u></u>	<u><u>127.619.191</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		370.520	370.520
Bestemmingsreserves		29.884.977	30.521.292
Bestemmingsfondsen		38.605.225	36.995.712
Algemene en overige reserves		14.679.067	14.553.053
Eigen vermogen	7	<u>83.539.789</u>	<u>82.440.577</u>
Voorzieningen	8	3.790.235	3.448.518
Langlopende schulden	9	15.891.968	16.790.171
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	-	-
Overige kortlopende schulden	10	26.113.668	24.939.926
		<u>26.113.668</u>	<u>24.939.926</u>
Totaal passiva		<u><u>129.335.660</u></u>	<u><u>127.619.191</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	137.379.415	127.550.238
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	13	4.830.825	5.947.554
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.217.056	2.555.015
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>145.427.296</u>	<u>136.052.808</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	104.369.597	99.088.006
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	7.225.941	6.558.800
Overige bedrijfskosten	17	32.465.181	28.805.624
Som der bedrijfslasten		<u>144.060.720</u>	<u>134.452.430</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.366.577	1.600.378
Financiële baten en lasten	18	-267.365	-443.302
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>1.099.212</u>	<u>1.157.076</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.099.212</u>	<u>1.157.076</u>
RESULTAATBESTEMMING			
		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Resultaat volgens resultatenrekening		1.099.212	1.157.076
Toevoeging/(onttrekking):			
Mutatie vrij vermogen		-126.014	-24.765
Mutatie bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		563.263	1.002.948
Mutatie bestemmingsreserve Verduurzaming		73.052	-
Mutatie bestemmingsfonds aanvaarbare kosten		<u>1.609.513</u>	<u>2.135.259</u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.366.577		1.600.379
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	7.225.941			6.558.799	
- mutaties voorzieningen	<u>341.717</u>			<u>466.682</u>	
			7.567.659		7.025.481
Veranderingen in vlottende middelen:					
- voorraden	-6.450			4.925	
- vorderingen	1.405.418			-712.022	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-1.547.088			-1.240.260	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>1.320.616</u>			<u>3.541.170</u>	
			1.172.496		1.593.813
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			10.106.731		10.219.673
Ontvangen interest	-				
Betaalde interest	<u>-414.239</u>			<u>-434.790</u>	
			-414.239		-434.790
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			9.692.492		9.784.883
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	-14.776.750			-7.430.166	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-14.776.750		-7.430.166
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	-			-	
Aflossing langlopende schulden	<u>-898.202</u>			<u>-898.198</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-898.202		-898.198
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-5.982.460</u></u>		<u><u>1.456.519</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			26.532.753		25.076.234
Stand geldmiddelen per 31 december			20.550.293		26.532.753
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-5.982.460</u></u>		<u><u>1.456.519</u></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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling 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 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.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar dochtermaatschappijen in de groep, andere groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Dochtermaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling (en/of een of meer van haar dochtermaatschappijen) meer dan de helft van de stemrechten in de algemene vergadering kan uitoefenen, of meer dan de helft van de bestuurders of van de commissarissen kan benoemen of ontslaan. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de instelling een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend, worden financiële instrumenten betrokken die potentiële stemrechten bevatten en zodanig kunnen worden uitgeoefend dat ze daardoor de instelling meer of minder invloed verschaffen.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge aandelenverhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering. Bij een transactie waarbij de rechtspersoon een niet-100%-belang heeft in de verkopende groepsmaatschappij, wordt de eliminatie uit het groepsresultaat pro rata toegerekend aan het minderheidsbelang op basis van het aandeel van de minderheid in de verkopende groepsmaatschappij.

De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De belangrijkste verbonden partijen die geïdentificeerd zijn voor OTT betreffen toezichhouders, bestuurders en de verbonden partijen welke hieronder zijn beschreven.

OTT heeft een analyse gemaakt van de transacties met verbonden partijen. Daarbij is de marktconformiteit van deze transacties getoetst. Uit deze analyse blijkt dat de transacties tegen marktconforme voorwaarden hebben plaatsgevonden.

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 logeerkamer voor kinderen en volwassenen met een zeer ernstige meervoudige beperking.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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% geconsolideerd in de geconsolideerde jaarrekening van OTT.

Financiële transacties: De totale opbrengst is bijna € 5,2 miljoen (2020: bijna 4,9 miljoen). Het verlies bedraagt bijna € 260.000,- (2020: circa 115.000,- verlies). Zoals eerder vermeld zijn deze resultaten voor 50% geconsolideerd in de geconsolideerde jaarrekening van OTT.

Stichting tot Exploitatie van de Kinderboerderijen in Amstelland en de Meerlanden

Vestigingsadres: Vuurdooistraat 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 vanwege het te verwaarlozen belang ten opzichte van het geheel.

Financieel: Het eigen vermogen ultimo 2021 is € 18.925,-; Het resultaat over 2021 bedraagt € 45.793,-.

Financiële transacties: OTT heeft over 2021 € 64.000,- aan huur betaald voor het gebruik van ruimtes van de kinderboerderijen. OTT heeft over 2021 voor € 297.700,- 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.

1.4.2 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 (<i>bedrijfsgebouwen en terreinen</i>):	10%
Trekkingsrechten (<i>bedrijfsgebouwen en terreinen</i>):	5%
Terreinvoorzieningen:	5%
Domotica:	10%
Inventaris en vervoermiddelen:	20%
Computerapparatuur:	33,33%

Groot onderhoud:

Te activeren kosten voor periodiek groot onderhoud worden 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 het 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 incourantheid indien van toepassing

Financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten (derivaten, opties e.d.). Voor de waarderingsgrondslag van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de grondslagen m.b.t. vorderingen, liquide middelen en schulden.

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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzeningen (algemeen)

Voorzeningen 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 tijds waarde 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 verplichting.

Voorzeningen (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, blijfjans 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.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoordelijke verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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.

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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De zogenaamde beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddeld te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad van december 2021 is 99,7% (2020: 88,3%). De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde actuele dekkingsgraad over de laatste 12 maanden. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6% (2020: 92,6%).

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 te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Per 1 januari 2021 is de premie 1,5% omhoog gegaan 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 2022 of later.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Boekwaarde per activa groep:	2021	2020
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	86.394.246	77.380.632
Machines en installaties	9.582.533	9.084.638
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	5.340.685	5.614.283
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9	1.687.111
Totaal materiële vaste activa	101.317.473	93.766.664

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	93.766.664	92.895.298
Bij: investeringen	14.776.750	15.993.313
Af: afschrijvingen	6.879.129	6.281.949
Af: desinvesteringen	346.813	8.839.997
Boekwaarde per 31 december	101.317.473	93.766.664

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

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Overige voorraden:		
Fietsen en onderdelen	51.250	44.800
Totaal voorraden	51.250	44.800

Toelichting:

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Er is geen sprake van een voorziening voor incourantheid.

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

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort:		
Amstelland & Meerlanden	4.209.309	1.294.530
Kennemerland	26.198	1.393.888
	4.235.506	2.688.418
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
Amstelland & Meerlanden	-	-
Kennemerland	-	-
	-	-

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4.1 Financieringsverschil Zorgkantoor Amstelland & Meerlanden WLZ

	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	1.294.530	-	1.294.530
Financieringsverschil boekjaar	-	-	4.209.309	4.209.309
Correcties voorgaande jaren	-	321.616	-	321.616
Betalingen/ontvangsten	-	-1.616.146	-	-1.616.146
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-1.294.530	4.209.309	2.914.779
Saldo per 31 december	-	-	4.209.309	4.209.309
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	4.209.309	1.294.530
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	-
	<u>4.209.309</u>	<u>1.294.530</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	102.924.806	96.919.827
Af: ontvangen voorschotten	98.715.497	95.625.297
Totaal financieringsverschil	<u>4.209.309</u>	<u>1.294.530</u>

4.2 Financieringsverschil Zorgkantoor Kennemerland WLZ

	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	1.393.888	-	1.393.888
Financieringsverschil boekjaar	-	-	26.198	26.198
Correcties voorgaande jaren	-	292.949	-	292.949
Betalingen/ontvangsten	-	-1.686.837	-	-1.686.837
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-1.393.888	26.198	-1.367.690
Saldo per 31 december	-	-	26.198	26.198
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	a	

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	26.198	1.393.888
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	-
	<u>26.198</u>	<u>1.393.888</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	16.597.433	12.478.400
Af: ontvangen voorschotten	16.571.235	11.084.512
Totaal financieringsverschil	<u>26.198</u>	<u>1.393.888</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	2.777.803	3.096.048
Overige vorderingen	403.230	732.445
Vooruitbetaalde bedragen	1.213	390.838
Nog te ontvangen bedragen	-1.109	367.225
Totaal overige vorderingen	<u>3.181.137</u>	<u>4.586.556</u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren:

De voorziening voor eventuele oninbaarheid bedraagt € 18.743,- (2020: € 103.703,-).

Het bedrag van deze voorziening is in mindering op de saldo debiteuren gebracht.

Overige vorderingen:

Deze post bestaat voornamelijk uit betaalde waarborgsommen en terug te vorderen transitievergoedingen. De daling in 2021 ontstaat met name door de ontvangst van openstaande transitievergoedingen.

Nog te ontvangen bedragen:

Het verschil wordt verklaard doordat vorig jaar op balansdatum nog diverse opbrengsten gefactureerd diende te worden met betrekking tot het boekjaar 2020.

6. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	20.518.721	26.507.119
Kassen	31.572	25.634
Totaal liquide middelen	<u>20.550.293</u>	<u>26.532.753</u>

Toelichting:

Het bedrag aan liquide middelen staat ter vrije beschikking aan OTT en is niet beklemd middels bijvoorbeeld bankgaranties.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
	€	€
Kapitaal	370.520	370.520
Bestemmingsreserves	29.884.977	30.521.292
Bestemmingsfondsen	38.605.225	36.995.712
Algemene en overige reserves	14.679.067	14.553.053
Totaal eigen vermogen	<u>83.539.789</u>	<u>82.440.577</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
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:

	2021	2020
	€	€
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	2.030.562	3.033.510
Resultaatbestemming	-563.263	-1.002.948
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>1.467.299</u>	<u>2.030.562</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 & vastgoed		
Stand per 1 januari	5.000.000	5.000.000
Resultaatbestemming	-73.052	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>4.926.948</u>	<u>5.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		
Stand per 1 januari	36.823.000	34.687.740
Resultaatbestemming	1.609.513	2.135.260
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>38.432.513</u>	<u>36.823.000</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 GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Algemene reserve	13.742.105	13.742.105
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>13.742.105</u>	<u>13.742.105</u>
Giften	810.948	786.183
Stand per 1 januari	126.014	24.765
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>936.962</u>	<u>810.948</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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	982.711	1.108.683	363.629	377.778	1.349.987
Voorziening jubilea	2.038.122	269.530	77.436	194.820	2.035.397
Voorziening glasschade	23.682	572	-	-	24.254
Voorziening claims en geschillen	380.598	-	-	-	380.598
Voorziening verlieslatende contracten	23.405	-	23.405	-	-
Totaal voorzieningen	<u>3.448.518</u>	<u>1.378.785</u>	<u>464.470</u>	<u>572.598</u>	<u>3.790.235</u>

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

	31-12-2021
<u>Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)</u>	1.185.437
<u>Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)</u>	2.604.798
<u>Subtotaal voorzieningen</u>	<u>3.790.235</u>
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.367.322

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	15.891.968	16.790.171
Totaal langlopende schulden	<u>15.891.968</u>	<u>16.790.171</u>

Schulden aan kredietinstellingen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	17.688.370	18.586.568
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	898.202	898.198
Stand per 31 december	<u>16.790.168</u>	<u>17.688.370</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.199	898.199
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.891.968</u>	<u>16.790.171</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)	14.993.769	15.891.972
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.299.172	13.197.374

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 mede ondertekend 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 GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Verplichting inzake PBL rechten <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	5.594.645	4.785.885
Bij: opbouwverplichting PBL rechten	2.822.069	2.797.821
Af: opname	2.301.017	1.989.061
Stand per 31 december	<u>6.115.697</u>	<u>5.594.645</u>

Toelichting:

De totale verplichting inzake PBL rechten wordt als kortlopende schuld verantwoord, korter dan 1 jaar.
De vergelijkende cijfers met het vorige boekjaar zijn hierop aangepast.

10. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021 €	2020 €
Crediteuren	3.017.300	2.038.822
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	898.199	898.199
Te betalen rente	71.437	214.552
Belastingen en sociale premies	4.200.007	5.932.917
Verplichtingen terzake pensioenen	146.066	313.539
Vakantiegeld	2.837.759	2.772.065
Vakantiedagen	1.956.728	1.366.231
PBL-rechten	6.115.697	5.594.646
Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim	2.588.867	2.665.153
Salarissen en overige toeslagen	742.039	628.233
Overige schulden	102.257	150.969
Nog te betalen kosten:		
- Accountantskosten	108.709	111.907
- Overige nog te betalen kosten	3.004.483	2.072.826
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Vooruitontvangen baten	316.818	172.565
- Waarborgsommen	7.302	7.302
Totaal overige kortlopende schulden	<u>26.113.668</u>	<u>24.939.926</u>

Toelichting:

Het saldo crediteuren is ultimo 2021 relatief hoog door onder andere de facturatie ten behoeve de vervanging van ict apparatuur.

Het saldo vakantiedagen en PBL-rechten zijn mede gestegen als gevolg van de Corona epidemie, dit heeft er voor gezorgd dat medewerkers van OTT niet hun wettelijke vakantiedagen hebben opgenomen.

PBL-rechten

Met ingang van 2021 worden de PBL-rechten als een kortlopende schuld verantwoord. De vergelijkende cijfers met het vorige boekjaar zijn hierop aangepast.

De overige nog te betalen kosten bestaan uit de kosten van leveranciers die niet in dit boekjaar een factuur hebben opgemaakt en de afrekening van de subsidies zorgbonus en ADL-Assistentie over 2021. De toename is veroorzaakt door de zorgbonus 2021 en de ADL subsidie, die in 2021 voor het gehele jaar is ontvangen i.p.v. 7 maanden in 2020.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn verspreid over diverse gemeenten, verzekeraars en overige diverse debiteuren.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

12. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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 1,8%.

Met ingang van 1 januari 2021 gelden er nieuwe rente afspraken met de Rabo over de creditsaldi. Er wordt hierbij gerekend met het EONIA tarief minus een afslag van 0,5% (2020: 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	1.831.000	12.700	82.400	1.926.100
Tussen 1 en 5 jaar	1.784.000	-	106.000	1.890.000
Langer dan 5 jaar	1.084.000	-	-	1.084.000
	<u>4.699.000</u>	<u>12.700</u>	<u>188.400</u>	<u>4.900.100</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 2021 bedraagt € 487.607,-.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

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 voorsnog 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	148.920.367	29.969.403	15.631.620	1.687.111	-	196.208.501
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen (inclusief bijzondere waardenmindering)	71.539.735	20.884.765	10.017.337	-	-	102.441.836
Boekwaarde per 1 januari 2020	77.380.632	9.084.638	5.614.283	1.687.111	-	93.766.664
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	10.079.964	248.804	1.306.721	3.141.262	-	14.776.750
- ingebruikname vaste activa	3.275.518	1.502.616	50.230	-4.828.364	-	-
- afschrijvingen	3.995.055	1.253.525	1.630.549	-	-	6.879.129
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	691.520	-	-	-	-	691.520
cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	344.707	-	-	-	-	344.707
per saldo	346.813	-	-	-	-	346.813
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	9.013.615	497.895	-273.598	-1.687.102	-	7.550.809
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	161.584.329	31.720.823	16.988.571	9	-	210.293.731
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	0
- cumulatieve afschrijvingen (inclusief bijzondere waardenmindering)	75.190.083	22.138.290	11.647.886	-	-	108.976.258
Boekwaarde per 31 december 2021	86.394.246	9.582.533	5.340.685	9	-	101.317.473
Afschrijvingspercentage (zie 1.4 waarderingsgrondslagen)	0-10%	10%	20-33%	0,0%	0,0%	

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Alle bedragen in Euro.

Lening-verstrekker	Datum	Hoofdsom 31 december 2020	Totale looptijd in jaren	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
BNG **	31-aug-09	962.500	35	0,260%	660.000		27.500	632.500	495.000	23	lineair	27.500	borging WFZ
Rabobank	1-jun-11	10.000.000	30	0,325%	7.000.000		333.334	6.666.666	5.000.001	20	lineair	333.333	borging WFZ
BNG	1-jun-12	975.627	20	2,750%	585.379		48.783	536.596	292.689	11	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-okt-12	1.815.121	25	2,480%	1.234.281		72.605	1.161.676	798.652	16	lineair	72.605	borging WFZ
BNG	1-sep-14	5.447.029	30	1,820%	4.320.056		187.829	4.132.227	3.193.082	22	lineair	187.829	borging WFZ
BNG	1-aug-16	1.474.790	20	0,548%	1.179.835		73.739	1.106.096	737.401	15	lineair	73.739	borging WFZ
BNG	1-aug-16	1.500.000	20	0,547%	1.200.000		75.000	1.125.000	750.000	15	lineair	75.000	borging WFZ
BNG	1-dec-19	1.588.231	20	0,466%	1.508.819		79.412	1.429.407	1.032.347	18	lineair	79.412	borging WFZ
Totaal		23.763.297			17.688.370		898.202	16.790.168	12.299.172			898.199	

** Rente gewijzigd op 1/6/2021 van 3,83% naar 0,26%

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.650.957	2.443.030
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	120.136.804	109.875.763
Opbrengsten Jeugdzorg	5.836.050	6.409.915
Opbrengsten Wmo	6.099.382	7.331.786
Opbrengsten PGB	1.190.934	757.886
Overige zorgprestaties	1.465.288	731.857
	<u>137.379.415</u>	<u>127.550.238</u>

Toelichting:*Opbrengsten Wlz*

De toename van de Wlz opbrengsten is het gevolg van de overheveling van cliënten met een GGZ indicatie (beschermd wonen) vanuit de Wmo en de overname van activiteiten van de Stichting Amstelring per 1 juni 2020. Onderdeel van de opbrengsten zorgprestaties is € 2 miljoen compensatie doorlopende kosten als gevolg van Covid-19. Deze zijn conform de richtlijnen verantwoord als Wlz omzet. Hetzelfde geldt voor de Covid-19 gerelateerde meerkosten a € 1,3 miljoen. In de bijlage 'corona compensatie 2021' is een nadere specificatie opgenomen van de doorlopende - en meerkosten. De vergelijkende cijfers van 2020 zijn gewijzigd met de meeropbrengsten als gevolg van de Nacalculatie.

Opbrengsten Wmo

De daling van opbrengsten Wmo is een gevolg van de overheveling van cliënten met een GGZ indicatie (bescherm wonen) vanuit de Wmo naar de Wlz. Door de Gemeente Heemstede is een subsidie toegekend m.b.t. geleverde Wmo-zorg ten bedrage van € 168.791,-. Alhoewel een subsidie is de geleverde zorg is verantwoord onder Opbrengsten Wmo.

Overige Zorgprestaties

Bestaat voornamelijk uit onderaanneming van geleverde zorg.

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.815.888	4.158.000
Subsidie ADL-Assistentie	2.465.331	1.298.646
Overige Rijkssubsidies	565.903	423.600
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-16.298	67.309
Totaal	<u>4.830.825</u>	<u>5.947.554</u>

Toelichting:*Rijkssubsidies van het Ministerie van VWS*

Bevat onder andere ook 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.

Overige subsidies

Hierin zijn opgenomen de beschikbaarheidsbijdragen van het Zorginstituut voor medische vervolgoopleidingen en een subsidie van het CAK voor extramurale behandeling. In 2021 vindt er een afrekening plaats m.b.t. de beschikbaarheidsbijdragen resulterend in een terugbetaling.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Fietsen verkoop en werkplaats	472.125	552.755
Werk voor derden	575.531	488.496
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	102.229	91.444
Huuropbrengsten	751.160	527.140
Doorbelaste cliëntkosten	415.428	412.131
Overige opbrengsten (zie onderstaande specificatie)	900.583	483.049
Totaal	<u>3.217.056</u>	<u>2.555.015</u>
<i>Specificatie overige opbrengsten:</i>		
Ontvangen giften	145.688	40.613
Detachering	104.964	-
Diversen	649.931	442.436
Totaal	<u>900.583</u>	<u>483.049</u>

Toelichting:*Werk voor derden:*

Dit omvat o.a. de werkzaamheden voor St. Kinderboerderijen (€ 297.700,-) en St. Reade (€ 157.837,-).

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	73.178.509	69.304.194
Sociale lasten	12.267.662	13.228.398
Pensioenpremies	5.601.945	4.891.724
Overige personeelskosten	3.409.635	3.426.647
Subtotaal	<u>94.457.751</u>	<u>90.850.963</u>
Personeel niet in loondienst	9.911.846	8.237.043
Totaal personeelskosten	<u>104.369.597</u>	<u>99.088.006</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)	<u>1.622,5</u>	<u>1.605,1</u>

Toelichting:*Algemeen:*

De personeelskosten zijn in 2021 5% hoger dan in 2020. Naast een effect van de overname van personeel van de Stichting Amstelring per 1 juni '20 is de stijging voornamelijk het gevolg van CAO maatregelen (3,15% structureel per juni '21 en een eenmalige uitkering van 1,5% van het salaris in september '21), een stijging van de pensioenpremie met 1,5% en de uitkering van de zorg- en waarderingbonus. De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen met 1,6 mln als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt en extra inzet van personeel i.v.m. Covid-19. Vooral op voorzieningen met zwaardere zorg is personeel ingehuurd via uitzend- en bemiddelingsbureaus vanwege de omvang van het aantal moeilijk invulbare vacatures.

Het gemiddeld aantal werknemers bestaat uit vaste medewerkers, leerlingen, oproepkrachten en stagiaires en is gestegen met 16 fte. Dit betreft vooral personeel werkzaam in de directe zorg, in het bijzonder BBL leerlingen. 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>2021</u>	<u>2020</u>
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	6.879.129	6.281.950
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	346.813	276.850
Totaal afschrijvingen (Zie bijlage 3.1)	<u>7.225.941</u>	<u>6.558.800</u>

Toelichting:*Afschrijvingen:*

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

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.124.894	3.952.342
Algemene kosten	9.732.739	8.348.777
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	3.956.843	3.293.462
Vervoerskosten cliënten	3.164.971	2.860.223
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	6.341.610	5.215.640
- Energiekosten	2.514.805	2.154.256
Subtotaal	<u>8.856.415</u>	<u>7.369.896</u>
Huur en leasing	2.201.530	1.836.815
Diverse lasten	169.880	822.146
Bestedingen van giften	20.174	15.345
Inkopen fietsenwerkplaats	237.735	306.617
	<u>32.465.181</u>	<u>28.805.624</u>
Totaal overige bedrijfskosten		
<i>Specificatie diverse lasten:</i>		
Overname -en integratiekosten 'Nieuw Amstelrade'	-	854.816
Overigen	169.880	-32.670
	<u>169.880</u>	<u>822.146</u>
Totaal		

Toelichting:*Algemene kosten:*

Dit boekjaar heeft OTT diverse uitgaven gedaan op het gebied van ICT. Dit betrof mobiele telefonie, inhuur consultancy en computers.

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.

18. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	-	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	-	-
Rentelasten	-267.365	-443.302
Subtotaal financiële lasten	-267.365	-443.302
Totaal financiële baten en lasten	<u>-267.365</u>	<u>-443.302</u>

19. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant zijn als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van jaarrekening	143.748	150.551
2 Fiscale adviezen	9.315	21.906
3 Overige verantwoordingen	71.487	65.000
Totaal honoraria accountant	<u>224.550</u>	<u>237.457</u>

Toelichting:

De kosten van de accountant worden ten laste van het betreffende boekjaar geboekt. 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 GECONSOLIDEERDE 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 193.000 voor OTT in 2021, 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 2021)

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
	R.J.W. de Bruijn
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.092,-
Beloningen betaalbaar op termijn	12.761,-
<i>Subtotaal</i>	<i>192.853,-</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.
Totaal bezoldiging	192.853,-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. Zie 1)	n.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	176.393,-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.804,-
<i>Subtotaal</i>	<i>188.197,-</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000,-
Totaal bezoldiging 2020	188.197,-

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 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	Dhr. B. Drost	Mevr. H. Griffioen	Mevr. J. Aalberts
Functiegegevens	Voorzitter	Lid / vice-voorzitter	Vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 1/6
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.500,-	8.000,-	4.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950,-	19.300,-	9.570,68
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	12.500,-	8.000,-	4.000,-
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.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	12.500,-	4.000,-	8.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750,-	9.300,55	18.500,-
Totaal bezoldiging 2020	12.500,-	8.000,-	8.000,-

bedragen x € 1			
	Dhr. P. Overduin	Dhr. J. de Bruijn	Mevr. N. van Thiel
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.000,-	4.000,-	8.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300,-	9.729,32	19.300,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	8.000,-	4.000,-	8.000,-
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.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	nvt	1/7 - 31/12
Bezoldiging	8.000,-	-	4.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500,-	-	9.300,55
Totaal bezoldiging 2020	8.000,-	-	8.000,-

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn in 2021 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	100.138.512	92.413.361
Financiële vaste activa	2	1.382.628	1.512.557
Totaal vaste activa		<u>101.521.140</u>	<u>93.925.918</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3	51.250	44.800
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	4.235.506	2.688.418
Debiteuren en overige vorderingen	5	3.017.507	4.584.590
Liquide middelen	6	20.191.676	26.057.735
Totaal vlottende activa		<u>27.495.939</u>	<u>33.375.543</u>
Totaal activa		<u><u>129.017.079</u></u>	<u><u>127.301.461</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		370.520	370.520
Bestemmingsreserves		29.884.977	30.521.292
Bestemmingsfondsen		38.605.224	36.995.712
Algemene en overige reserves		14.679.067	14.553.053
Eigen vermogen	7	<u>83.539.789</u>	<u>82.440.577</u>
Voorzieningen	8	3.790.235	3.448.518
Langlopende schulden	9	15.891.968	16.790.171
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	4	-	-
Overige kortlopende schulden	10	25.795.086	24.622.195
		<u>25.795.086</u>	<u>24.622.195</u>
Totaal passiva		<u><u>129.017.079</u></u>	<u><u>127.301.461</u></u>

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	12	137.409.173	127.653.527
Subsidies (exclusief WMO en Jeugdzorg)	13	4.830.825	5.947.554
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.217.056	2.555.015
Som der bedrijfsopbrengsten		145.457.054	136.156.097
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	102.400.829	97.294.130
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	7.050.631	6.385.176
Overige bedrijfskosten	17	34.509.089	30.819.077
Som der bedrijfslasten		143.960.549	134.498.383
BEDRIJFSRESULTAAT		1.496.505	1.657.714
Resultaat deelnemingen		-129.929	-57.337
Financiële baten en lasten	18	-267.365	-443.300
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		1.099.211	1.157.077
RESULTAAT BOEKJAAR		1.099.211	1.157.077
RESULTAATBESTEMMING			
		2021	2020
		€	€
Resultaat volgens resultatenrekening		1.099.211	1.157.077
Toevoeging/(onttrekking):			
Mutatie vrij vermogen		-126.014	-24.765
Mutatie bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		563.263	1.002.948
Mutatie bestemmingsreserve Verduurzaming		73.052	-
Mutatie bestemmingsfonds aanvaarbare kosten		1.609.512	2.135.260

1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.11.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen

1.11.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geelimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>Boekwaarde per activa groep:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	86.394.246	77.380.632
Machines en installaties	9.582.533	9.084.638
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.161.724	4.260.980
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	9	1.687.111
Totaal materiële vaste activa	<u><u>100.138.512</u></u>	<u><u>92.413.360</u></u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	92.413.361	91.406.283
Bij: investeringen	14.775.782	15.955.401
Af: afschrijvingen	6.703.818	6.108.326
Af: desinvesteringen	346.813	8.839.997
Boekwaarde per 31 december	<u><u>100.138.512</u></u>	<u><u>92.413.361</u></u>

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Deelnemingen	1.382.628	1.512.557
Totaal financiële vaste activa	<u><u>1.382.628</u></u>	<u><u>1.512.557</u></u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.512.557	1.569.894
Resultaat deelnemingen	-129.929	-57.337
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.382.628</u></u>	<u><u>1.512.557</u></u>

3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige voorraden:		
Fietsen en onderdelen	51.250	44.800
Totaal voorraden	<u><u>51.250</u></u>	<u><u>44.800</u></u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort:		
Amstelland & Meerlanden	4.209.309	1.294.530
Kennemerland	26.198	1.393.888
	<u>4.235.506</u>	<u>2.688.418</u>
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		
Amstelland & Meerlanden	-	-
Kennemerland	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

4.1 Financieringsverschil Zorgkantoor Amstelland & Meerlanden WLZ

	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	1.294.530	-	1.294.530
Financieringsverschil boekjaar	-	-	4.209.309	4.209.309
Correcties voorgaande jaren	-	321.616	-	321.616
Betalingen/ontvangsten	-	-1.616.146	-	-1.616.146
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-1.294.530	4.209.309	2.914.779
Saldo per 31 december	-	-	4.209.309	4.209.309

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2021	2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	4.209.309	1.294.530
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ	-	-
	<u>4.209.309</u>	<u>1.294.530</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	102.924.806	96.919.827
Af: ontvangen voorschotten	98.715.497	95.625.297
Totaal financieringsverschil	<u>4.209.309</u>	<u>1.294.530</u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4.2 Financieringsverschil Zorgkantoor Kennemerland WLZ

	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	1.393.888	-	1.393.888
Financieringsverschil boekjaar	-	-	26.198	26.198
Correcties voorgaande jaren	-	292.949	-	292.949
Betalingen/ontvangsten	-	-1.686.837	-	-1.686.837
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-1.393.888	26.198	-1.367.690
Saldo per 31 december	-	-	26.198	26.198

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2021	2020
	€	€
	26.198	1.393.888
	-	-
	<u>26.198</u>	<u>1.393.888</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten
Af: ontvangen voorschotten

	2021	2020
	€	€
	16.597.433	12.478.400
	16.571.235	11.084.512
	<u>26.198</u>	<u>1.393.888</u>

Totaal financieringsverschil

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

Vorderingen op debiteuren
Overige vorderingen
Vooruitbetaalde bedragen
Nog te ontvangen bedragen
Totaal overige vorderingen

	2021	2020
	€	€
	2.774.555	3.094.082
	244.061	732.445
	0	390.838
	-1.109	367.225
	<u>3.017.507</u>	<u>4.584.590</u>

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

Bankrekeningen
Kassen

Totaal liquide middelen

	2021	2020
	€	€
	20.160.290	26.032.215
	31.386	25.519
	<u>20.191.676</u>	<u>26.057.735</u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
	€	€
Kapitaal	370.520	370.520
Bestemmingsreserves	29.884.977	30.521.292
Bestemmingsfondsen	38.605.224	36.995.712
Algemene en overige reserves	14.679.067	14.553.053
Totaal eigen vermogen	<u>83.539.789</u>	<u>82.440.577</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
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:

	2021	2020
	€	€
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	2.030.562	3.033.510
Resultaatbestemming	-563.263	-1.002.948
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>1.467.299</u>	<u>2.030.562</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 & vastgoed

Stand per 1 januari	5.000.000	5.000.000
Resultaatbestemming	-73.052	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>4.926.948</u>	<u>5.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		
Stand per 1 januari	36.823.000	34.687.740
Resultaatbestemming	1.609.512	2.135.260
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>38.432.512</u>	<u>36.823.000</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>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene reserve	13.742.105	13.742.105
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>13.742.105</u>	<u>13.742.105</u>
Giften	810.948	786.183
Stand per 1 januari	126.014	24.765
Resultaatbestemming	-	-
Overige mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>936.962</u>	<u>810.948</u>

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-1-2021</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-12-2021</u>
	€	€	€	€	€
Voorziening arbeidsongeschiktheid	982.711	1.108.683	363.629	377.778	1.349.987
Voorziening jubilea	2.038.122	269.530	77.436	194.820	2.035.397
Voorziening glasschade	23.682	572	-	-	24.254
Voorziening levensfasebudget	-	-	-	-	-
Voorziening reorganisatie	-	-	-	-	-
Voorziening claims en geschillen	380.598	-	-	-	380.598
Voorziening verlieslatende contracten	23.405	-	23.405	-	-
Totaal voorzieningen	<u>3.448.518</u>	<u>1.378.785</u>	<u>464.470</u>	<u>572.598</u>	<u>3.790.235</u>

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

	<u>31-12-2021</u>
<u>Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)</u>	1.185.437
<u>Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)</u>	2.604.798
<u>Subtotaal voorzieningen</u>	<u>3.790.235</u>
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.367.322

9. Langlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	15.891.968	16.790.171
Totaal langlopende schulden	<u>15.891.968</u>	<u>16.790.171</u>

<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€
Stand per 1 januari	17.688.370	18.586.568
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	898.202	898.198
Stand per 31 december	<u>16.790.168</u>	<u>17.688.370</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.199	898.199
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>15.891.968</u>	<u>16.790.171</u>

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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)	14.993.769	15.891.972
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.299.172	13.197.374
Verplichting inzake PBL rechten		
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	5.594.645	4.785.885
Bij: opbouwverplichting PBL rechten	2.822.069	2.797.821
Af: opname	2.400.413	1.989.061
Stand per 31 december	<u>6.016.301</u>	<u>5.594.645</u>

Toelichting:

De totale verplichting inzake PBL rechten wordt als kortlopende schuld verantwoord, korter dan 1 jaar.
De vergelijkende cijfers met het vorige boekjaar zijn hierop aangepast.

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Crediteuren	2.981.434	2.023.331
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	898.199	898.199
Te betalen rente	71.437	214.552
Belastingen en sociale premies	4.130.522	5.861.156
Verplichtingen terzake pensioenen	140.387	302.647
Vakantiegeld	2.787.418	2.724.500
Vakantiedagen	1.925.550	1.339.024
PBL-rechten	6.016.301	5.515.031
Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim	2.585.317	2.658.999
Salarissen en overige toeslagen	736.951	628.786
Overige schulden	101.387	102.265
Nog te betalen kosten:		
- Accountantskosten	108.709	111.907
- Overige nog te betalen kosten	2.987.355	2.061.931
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Vooruitontvangen baten	316.818	172.565
- Waarborgsommen	7.302	7.302
Totaal overige kortlopende schulden	<u>25.795.086</u>	<u>24.622.195</u>

1.13 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	148.920.367	29.969.403	14.051.146	1.687.111	-	194.628.027
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen (inclusief bijzondere waardeminderingsen)	71.539.735	20.884.765	9.790.167	-	-	102.214.666
Boekwaarde per 1 januari 2020	77.380.632	9.084.638	4.260.980	1.687.111	-	92.413.361
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	10.079.964	248.804	1.305.753	3.141.262	-	14.775.782
- ingebruikname vaste activa	3.275.518	1.502.616	50.230	-4.828.364	-	-
- afschrijvingen	3.995.055	1.253.525	1.455.239	-	-	6.703.818
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugneme geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	691.520	-	-	-	-	691.520
cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	344.707	-	-	-	-	344.707
per saldo	346.813	-	-	-	-	346.813
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	9.013.615	497.895	-99.256	-1.687.102	-	7.725.151
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	161.584.329	31.720.823	15.407.129	9	-	208.712.290
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen (inclusief bijzondere waardeminderingsen)	75.190.083	22.138.290	11.245.405	-	-	108.573.777
Boekwaarde per 31 december 2021	86.394.246	9.582.533	4.161.724	9	-	100.138.512
<i>Afschrijvingspercentage</i> (zie 1.4 waarderingsgrondslagen)	0-10%	10%	20-33%	0,0%	0,0%	

1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Alle bedragen in Euro.

Lening-verstrekker	Datum	Hoofdsom 31 december 2020	Totale looptijd in jaren	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
BNG**	31-aug-09	962.500	35	0,260%	660.000		27.500	632.500	495.000	23	lineair	27.500	borging WfZ
Rabobank	1-jun-11	10.000.000	30	0,325%	7.000.000		333.334	6.666.666	5.000.001	20	lineair	333.333	borging WfZ
BNG	1-jun-12	975.627	20	2,750%	585.379		48.783	536.596	292.689	11	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-okt-12	1.815.121	25	2,480%	1.234.281		72.605	1.161.676	798.652	16	lineair	72.605	borging WfZ
BNG	1-sep-14	5.447.029	30	1,820%	4.320.056		187.829	4.132.227	3.193.082	22	lineair	187.829	borging WfZ
BNG	1-aug-16	1.474.790	20	0,548%	1.179.835		73.739	1.106.096	737.401	15	lineair	73.739	borging WfZ
BNG	1-aug-16	1.500.000	20	0,547%	1.200.000		75.000	1.125.000	750.000	15	lineair	75.000	borging WfZ
BNG	1-dec-19	1.588.231	20	0,466%	1.508.819		79.412	1.429.407	1.032.347	18	lineair	79.412	borging WfZ
Totaal		23.763.297			17.688.370		898.202	16.790.168	12.299.172			898.199	

** Rente gewijzigd op 1/6/2021 van 3,83% naar 0,26%

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.650.957	2.443.030
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	120.136.804	109.875.763
Opbrengsten Jeugdzorg	5.836.050	6.409.915
Opbrengsten Wmo	6.099.382	7.331.786
Opbrengsten PGB	1.190.934	757.886
Overige zorgprestaties	1.495.046	835.146
	<u>137.409.173</u>	<u>127.653.527</u>

13. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.815.888	4.158.000
Subsidie ADL-Assistentie	2.465.331	1.298.646
Overige Rijkssubsidies	565.903	423.600
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-16.298	67.309
Totaal	<u>4.830.825</u>	<u>5.947.554</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Fietsen verkoop en werkplaats	472.125	552.755
Werk voor derden	575.531	488.496
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	102.229	91.444
Huuropbrengsten	751.160	527.140
Doorbelaste cliëntkosten	415.428	412.131
Overige opbrengsten (zie onderstaande specificatie)	900.583	483.049
Totaal	<u>3.217.056</u>	<u>2.555.015</u>
<i>Specificatie overige opbrengsten:</i>		
Ontvangen giften	145.688	40.613
Detachering	104.964	-
Diversen	649.931	442.436
Totaal	<u>900.583</u>	<u>483.049</u>

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	71.870.008	68.097.449
Sociale lasten	12.043.408	13.016.758
Pensioenpremies	5.494.749	4.798.774
Overige personeelskosten	3.359.488	3.379.295
	<u>92.767.653</u>	<u>89.292.277</u>
Subtotaal	92.767.653	89.292.277
Personeel niet in loondienst	9.633.176	8.001.853
Totaal personeelskosten	<u>102.400.829</u>	<u>97.294.130</u>
	<u>1.593,0</u>	<u>1.576,6</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's)		

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	-	-
- materiële vaste activa	6.703.818	6.108.326
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	346.813	276.850
	<u>7.050.631</u>	<u>6.385.176</u>
Totaal afschrijvingen (Zie bijlage 3.1)	<u>7.050.631</u>	<u>6.385.176</u>

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.053.354	3.881.702
Algemene kosten	9.709.723	8.326.647
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	6.295.400	5.598.100
Vervoerskosten cliënten	3.164.971	2.860.063
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	6.299.966	5.168.639
- Energiekosten	2.481.565	2.122.582
Subtotaal	<u>8.781.531</u>	<u>7.291.221</u>
Huur en leasing	2.076.320	1.717.236
Diverse lasten	169.880	822.146
Bestedingen van giften	20.174	15.345
Inkopen fietsenwerkplaats	237.735	306.617
	<u>34.509.089</u>	<u>30.819.077</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>34.509.089</u>	<u>30.819.077</u>
Specificatie diverse lasten:		
Overname -en integratiekosten 'Nieuw Amstelrade'	-	854.816
Overigen	169.880	-32.670
	<u>169.880</u>	<u>822.146</u>
Totaal	<u>169.880</u>	<u>822.146</u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	-	-
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	-	-
Rentelasten	-267.365	-443.300
Subtotaal financiële lasten	<u>-267.365</u>	<u>-443.300</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-267.365</u>	<u>-443.300</u>

1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

1.16.1 Opmaak en vaststelling jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

R.J.W. de Bruijn
Bestuurder

16.2. Goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van de Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 19 mei 2022.

G. Prins
voorzitter

H. Griffioen
vice-voorzitter

J. de Bruijn
lid

N. van Thiel
lid

R. Nurmohamed
lid

1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

1.16.3 Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Bestuur wordt het resultaat over 2021 ad € 1.099.212,- als volgt verdeeld:

Ten laste van de reserve aanvaardbare kosten	1.609.513
Ten gunste van de overige reserves (giften)	126.014
Ten gunste van de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	-563.263
Ten gunste van de bestemmingsreserve Verduurzaming	-73.052
	<hr/>
	<u>1.099.212</u>

1.16.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Met ingang van 1 januari 2022 heeft Ons Tweede Thuis wooncomplex De Merenhof in Abcoude overgenomen van Reinaerde. De Merenhof is een wooncomplex voor mensen met een verstandelijke en/of lichamelijke beperking die begeleiding en zorg nodig hebben. De medewerkers van het complex zijn in dienst gekomen bij Ons Tweede Thuis.

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 resultaatsbestemming 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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van 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 Ons Tweede Thuis op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021;
- 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) 2021 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 2021 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 2021 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de overige gegevens;
- bijlage corona-compensatie 2021;
- "verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)";
- "verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021)".

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 voor de overige gegevens.

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, alsmede de bijlagen in overeenstemming met het verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19.

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 2021, 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 gerede 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.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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, 30 mei 2022

Ernst & Young Accountants LLP

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

3. BIJLAGEN

3.1 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021
 Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder	
Stichtingsnaam zorgaanbieder	Stichting Ons Tweede Thuis
Plaatsnaam	Aalsmeer
KvK-nummer	41222478

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen

Bestuursreactie

Het coronavirus en de bestrijding hiervan heeft ook in 2021 een grote impact op Ons Tweede Thuis gehad. De gehele organisatie heeft opnieuw hard gewerkt om de cliënten de juiste zorg te kunnen bieden. In het afgelopen jaar hebben meerdere locaties te maken gehad met besmettingen onder zowel cliënten als personeel. Een algemene sluiting van de degebesteding zoals in 2020 was gelukkig niet aan de orde, maar vanwege een te hoog aantal cliënten met een positieve test voor Covid-19 zijn in 2021 gedurende een bepaalde periode wel groepen van een degebesteding locatie gesloten. De degebesteding locaties werkten in 2021 nog altijd in zogenaamde bubbles om te voldoen aan de landelijke en VGN richtlijnen. De consequentie hiervan was dat er een minder cliënten dan voorheen degebesteding geboden kon worden, resulterend in een lagere omzet voor degebesteding. Een deel van dit omzetverlies (doorkopende kosten) is gecompenseerd door onze financiers. Het omzetverlies binnen het sociaal domein is niet gecompenseerd, alhoewel er ook in 2021 nog altijd minder cliënten dan voorheen naar de degebesteding kwamen. Vooral bij de Wmo is dit omzetverlies nog zichtbaar omdat er ondanks al onze maatregelen vanwege de kans op besmetting in relatie tot hun kwetsbaarheid nog altijd minder cliënten naar de degebesteding komen. Ons Tweede Thuis heeft veel extra kosten gemaakt als gevolg van Covid-19. Er is bijvoorbeeld veel extra personeel ingezet als gevolg van een hoger ziekteverzuim en een hogere zorgvraag. Andere voorbeelden van meerkosten zijn kosten voor beschermingsmiddelen, vervoer en verpleegmiddelen. Een deel van deze meerkosten is ingediend en vergoed door onze financiers en een deel is voor eigen rekening genomen. Ook voor 2022 worden nog meerkosten verwacht, bijvoorbeeld voor beschermingsmiddelen, incidentele 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 2022 nog genoeg 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 opbrengsten van 2,78% voor de Wlz financier (9), 0,00% voor de Zvw financier (15) en 1,09% voor de Wmo financier (15).

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overlg	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 2.159.106	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.159.106
Compensatie personele meerkosten corona	€ 716.807	€ -	€ 40.692	€ 19.067	€ -	€ -	€ 776.566
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 460.195	€ -	€ 26.016	€ 12.190	€ -	€ -	€ 498.401
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 3.336.108	€ -	€ 66.708	€ 31.257	€ -	€ -	€ 3.434.073
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 3.336.108	€ -	€ 66.708	€ 31.257	€ -	€ -	€ 3.434.073

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 120.136.804	€ 2.660.967	€ 6.099.362	€ 5.896.050	€ 10.704.103	€ 145.427.296
- begroting 2021	€ 118.363.090	€ 2.191.000	€ 7.607.000	€ 6.267.000	€ 5.392.000	€ 139.820.000
- jaarrekening 2020	€ 109.875.783	€ 2.443.030	€ 7.331.786	€ 6.409.915	€ 9.992.313	€ 136.052.808
- jaarrekening 2019	€ 100.363.631	€ 2.273.704	€ 7.066.598	€ 5.629.832	€ 5.457.381	€ 121.071.096

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021

2,78%	0,00%	1,09%	0,54%		0,00%	2,36%
-------	-------	-------	-------	--	-------	-------

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

N.v.t.

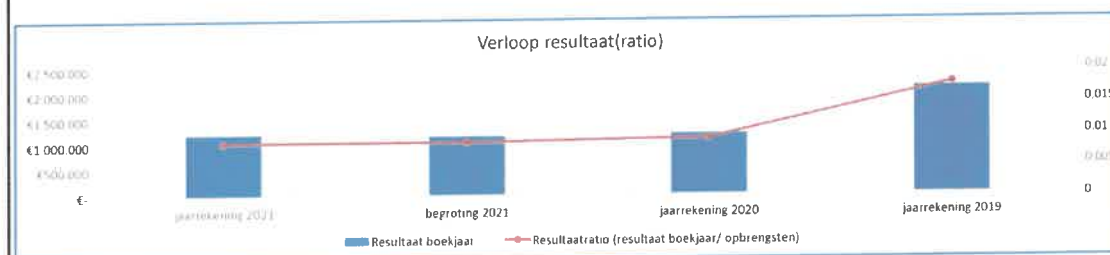
**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

N.v.t.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.099.212	€ 1.177.000	€ 1.214.611	€ 2.132.072
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	0,78%	0,84%	0,89%	1,78%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-0,08%	-0,14%	-1,01%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van Ons Tweede Thuis is in 2021 met € 1,2 miljoen lager dan het begrote resultaat. In vergelijking met 2019 is het resultaat met bijna € 1 miljoen afgenomen. Dit is een direct gevolg van het inklinken van omzelderving in het sociale domein, maar ook het gevolg van een keuze van Ons Tweede Thuis om incidenteel extra middelen in te zetten voor onder andere de arbeidsmarktproblematiek. Andere oorzaken van het lagere resultaat ten opzichte van 2019 zijn de gesloten 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 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het

Ondertekening door het bestuur	
Plaats en datum	Aalsmeer, 19 mei 2022
Naam en ondertekening bestuurder 1	R.J.W. de Bruijn
Naam en ondertekening bestuurder 2	
Naam en ondertekening bestuurder 3	

Waarmerk accountant ter identificatie

Stichting Ons Tweede Thuis

3.2 Bijlage verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals

3.2.1 Verantwoording 2020

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	2351	€ 4.231.800,00	252	€ 441.000,00	2603	€ 4.672.800,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	2235	€ 2.235.000,00			2235	€ 2.235.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			75	€ 75.000,00	75	€ 75.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 1.792.000,00				€ 1.792.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 54.000,00		€ 54.000,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.792.000,00		€ 54.000,00		€ 1.846.000,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijk uitkeringen cq belastingheffing (e-b-c-d)		€ 208.800,00		€ 312.000,00		€ 516.800,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (fortifaire wyk)						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				ja		

3.2.2 Verantwoording 2021

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	2344	€ 1.623.173,12	235	€ 158.211,40	2579	€ 1.781.384,52
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	2204	€ 847.900,84			2204	€ 847.900,84
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			72	€ 27.699,12	72	€ 27.699,12
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 457.851,00				€ 457.851,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 20.762,00		€ 20.762,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 457.851,00		€ 20.762,00		€ 478.613,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijk uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 317.421,28		€ 109.750,28		€ 427.171,56
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (fortifaire WKR)						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				ja		