



JAARVERSLAGGEVING 2022

ONS TWEEDE THUIS



JIJ & IK



VOORWOORD

Voor je ligt de jaarverslaggeving 2022 van Ons Tweede Thuis. We leggen verantwoording af over onze zorg en begeleiding, het financiële beleid en onze maatschappelijke rol in de regio. We reflecteren op wat er beter kan, maar kijken ook met voldoening terug op wat we met elkaar bereikt hebben. Collega's, cliënten, verwanten, vrijwilligers, samenwerkingspartners, burens in de wijk, collega zorgorganisaties, gemeenten, zorgkantoren... we doen het samen, JIJ&IK!

De coronajaren hebben dat JIJ&IK gevoel stevig op de proef gesteld. We prijzen ons dan ook gelukkig dat we dit jaar de deuren weer wijd open konden gooien. Om naasten en vrijwilligers weer te omarmen en samen met hen het leven van onze cliënten glans te geven. 2022 was ook een jaar waarin we grote stappen hebben gemaakt. Zoals met ons nieuwe beleid op inclusie en dagbesteding en het innovatieve modulaire opleidingstraject dat wij hebben ontwikkeld met ROC van Amsterdam. Dat laatste is mede ingegeven door de ernstige krapte op de arbeidsmarkt. Een punt van constante zorg en aandacht. Ook in de komende jaren.

Als nieuwe bestuurder kijk ik terug op succesvolle en fijne eerste maanden bij Ons Tweede Thuis. Ik ben dankbaar voor het warme welkom dat ik heb mogen ontvangen. Ik zie een organisatie die de ogen niet sluit voor de issues van cliënten en medewerkers en deze knelpunten met lef en creativiteit aanpakt door 'om te denken' en nieuwe manieren van werken uit te proberen.

Daar hoort een visie bij die recht doet aan al deze inspanningen en daar gaan we de komende maanden mee aan de slag. Een mooie tijd om iedereen te spreken binnen en buiten de organisatie. Om een wenkend maar ook realistisch perspectief te creëren voor cliënten, naasten en medewerkers. Tot slot wil ik vooral mijn waardering overbrengen aan alle medewerkers en vrijwilligers van Ons Tweede Thuis. Voor jullie fantastische inzet en het mooie werk. Elke dag weer en met grote impact op het leven van onze cliënten. Dank!

Susan Veenhoff

Bestuurder Ons Tweede Thuis

Aalsmeer, mei 2023.

Susan in gesprek met Jelle, woonlocatie De Dijk





INHOUDSOPGAVE

05 Hoofdstuk 1

WIJ ZIJN ONS TWEEDE THUIS

07 Hoofdstuk 2

VERSLAG OVER 2022

18 Hoofdstuk 3

FINANCIELE ANALYSE

22 Hoofdstuk 4

VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER

27 Hoofdstuk 5

TOEKOMSTIGE VERWACHTINGEN

30 Bijlage

JAARREKENING



Alstublieft ons jaarverslag

In dit bestuursverslag 2022 kun je lezen wie we zijn als Ons Tweede Thuis en waar we voor staan, hoe we georganiseerd zijn en wat onze feiten en cijfers zijn van het jaar 2022.

Daarna doen we verslag van het jaar 2022, we kijken terug op belangrijke onderwerpen. Voor het eerst was de uitstroom van medewerkers hoger dan de instroom, aandacht voor medewerkers wordt steeds belangrijker, zo ook regionaal samenwerken. Tot slot was het een overgangsjaar: geleidelijk afscheid nemen van de corona-pandemie en een bestuurswissel in een context van voortdurende crises (oorlog, stikstof, inflatie).

Uiteraard brengen wij verslag uit via een financiële analyse, waarbij we het jaar 2022 hebben afgerond met een bescheiden positief resultaat. Daarna volgt de interne verslaglegging van de Raad van Toezicht.

Tot slot delen we onze vooruitzichten voor het lopende jaar 2023. En kijken we vooruit om de toekomstverwachtingen op het gebied van investeringen en financiën.

Hoofdstuk 1

WIJ ZIJN ONS TWEDE THUIS

Missie, visie en ambitie

Ons Tweede Thuis is een organisatie voor mensen met een verstandelijke beperking, autisme of niet-aangeboren hersenletsel. Wij zijn er voor kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen en voor hun verwanten. De organisatie biedt wonen, werken, re-integratie, dagbesteding, advies en hulp thuis. JIJ&IK is onze slogan. JIJ&IK: samen werken we aan een betekenisvol leven voor mensen met een beperking. Dit doen we dicht bij mensen die de zorg nodig hebben en dicht bij de mensen om hen heen. We staan midden in de samenleving en we geloven dat iedereen hier op zijn eigen manier een bijdrage aan kan leveren: JIJ&IK, mensen met een beperking, hun ouders en familie en onze professionals en vrijwilligers.

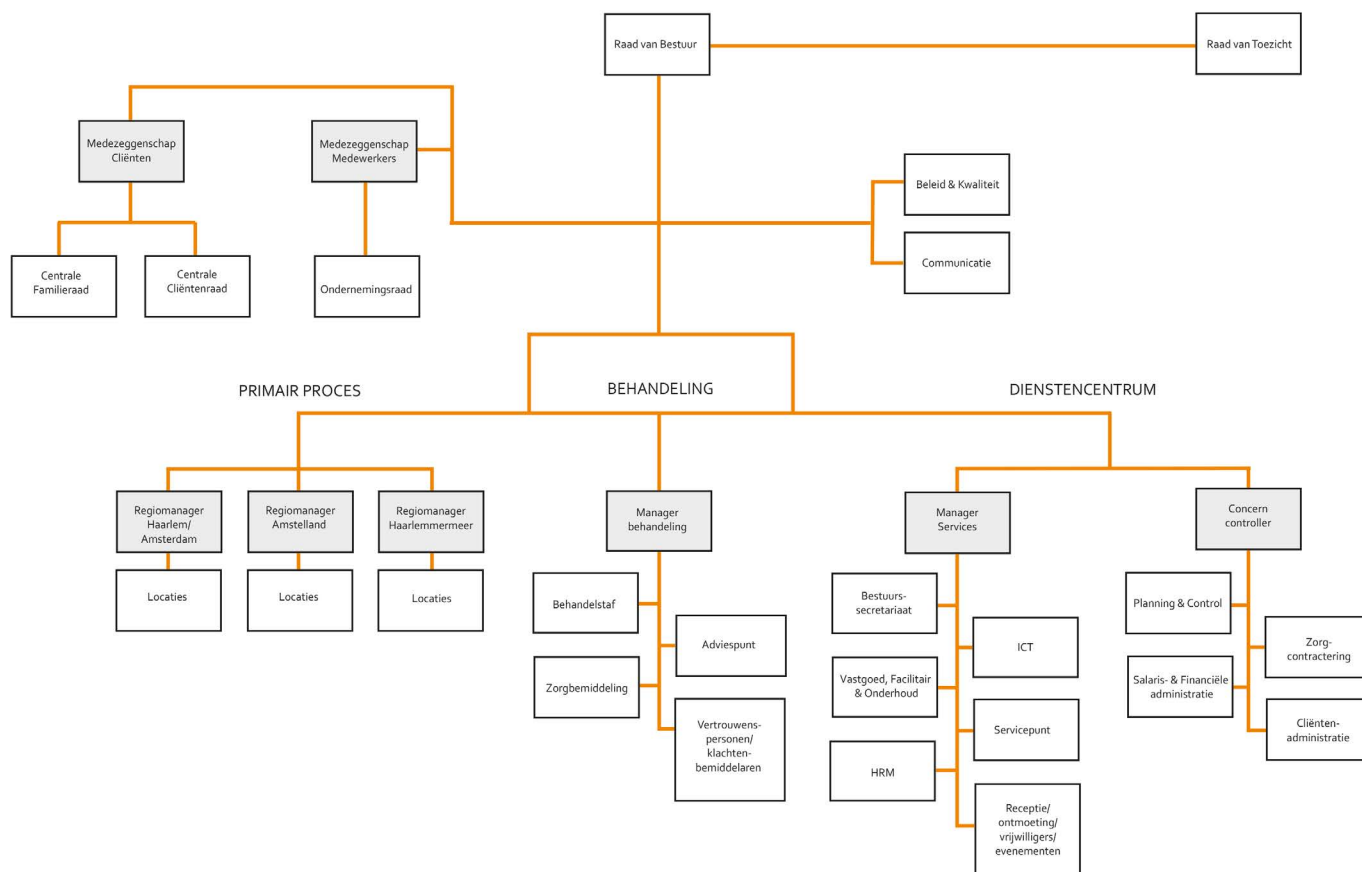
Maar ook JIJ&IK in de wijk, mensen met en zonder beperking en andere (zorg)organisaties of gemeenten. Samen werken we aan een goed leven voor kinderen en volwassenen met een beperking. We stimuleren en helpen mensen om hun eigen keuzes te maken en het beste uit zichzelf te halen. En we helpen hen om de mogelijkheden van hun netwerk maximaal te benutten. Samen hebben wij de opdracht om mensen met een beperking echt een plek te geven in de samenleving. Zodat zij echt meedoen en van betekenis zijn.

Strategisch Beleid 2021-2023

Om iedereen te laten meedoen in de samenleving is voor ons samenwerken heel belangrijk. Daarom is onze blik naar buiten gericht, omdat we ervan overtuigd zijn dat we samen mensen met een beperking het beste kunnen ondersteunen in een goed leven. Iedereen die een rol speelt in hun leven doet daaraan mee en draagt daaraan bij. Dat willen we voor alle mensen die bij ons wonen, werken en dagbesteding hebben. Ieder mens is uniek en ieder mens heeft talenten. Dus wat een goed leven is, verschilt per persoon. En wij zetten onze professionele expertise, kennis en ervaring in om de samenleving toegankelijker te maken voor mensen met een beperking.

Organisatiestructuur

Hieronder zie je hoe wij georganiseerd zijn bij Ons Tweede Thuis.



Feiten en cijfers

Wij bieden zorg en begeleiding aan 3.230 cliënten met 2.305 medewerkers en 800 vrijwilligers. Dit doen wij vanuit plus minus 78 locaties die aangestuurd worden door 38 locatiemanagers verdeeld over 3 regio's te weten Amsterdam – Haarlem, Haarlemmermeer en Amstelland-de Meerlanden. In januari verwelkomden we de cliënten en nieuwe collega's van locatie de Merenhof in Abcoude. Wij hebben deze locatie overgenomen van collega organisatie Reinaerde. De Merenhof is een locatie voor mensen met niet-aangeboren hersenletsel of een lichamelijke beperking.

Totaal cliënten	2022	2021
Dagbesteding	2.236	2.192
Intramuraal	998	975
Extramuraal	1.255	1.229
Behandeling & begeleiding	1.330	1.425
Intramuraal	269	297
Extramuraal	1.040	1.135
Zorg & wonen	1.182	1.128
Intramuraal	1.120	1.088
Extramuraal	66	47
Totaal unieke cliënten	3.230	3.221

WERKGEBIED ONSTWEDE THUIS

Ruim 78 locaties in onder andere de plaatsen

- Aalsmeer
- Amsterdam
- Amstelveen
- Hoofddorp
- Haarlem



In totaal had Ons Tweede Thuis in 2022 3.230 unieke cliënten. Dit is een kleine toename ten opzichte van 2021 (3.221), veroorzaakt door de eerder genoemde overname van de Merenhof. Cliënten kunnen in meerdere onderdelen van het zorgaanbod een unieke cliënt zijn.

Toepassing gedragscode

Wij vinden het belangrijk dat het bestuur, het toezicht en de medezeggenschap van de organisatie goed is geregeld. Daarom is onze governancestructuur gebaseerd op de wet en op de Zorgbrede Governance Code. De statuten en reglementen zijn opgesteld op basis van de wet volgens de Governance Code en dienen als leidraad voor het functioneren van de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur, de medezeggenschapsorganen en voor de onderlinge werkrelaties. In 2022 zijn de reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur aangepast op basis van nieuwe wetgeving, zodat we compliant zijn op het gebied van de governance. [Zie ook Bestuur en toezicht - Ons Tweede thuis.](#)

Wij spannen ons in voor een goede dienstverlening aan cliënten en een goed arbeidsklimaat voor medewerkers. Daarbij spelen de onderlinge omgangsvormen binnen de organisatie - en in de contacten met mensen buiten de organisatie - een belangrijke rol. Naast een goede 'technische' kwaliteit van het werk gaat het immers ook om communicatie en bejegening. Daarom hanteert Ons Tweede Thuis voor medewerkers, stagiaires en vrijwilligers een gedragscode waarin de normen en waarden van de organisatie helder worden gemaakt. Het doel hiervan is om gewenst gedrag binnen Ons Tweede Thuis te bevorderen en medewerkers en cliënten beter te beschermen tegen ongewenst gedrag.

Hoofdstuk 2

VERSLAG OVER 2022

2022, het overgangsjaar

We kunnen 2022 bestempelen als het overgangsjaar: in 2022 namen we stap voor stap afscheid van corona en deden tegelijkertijd andere crises de intrede: de oorlog in Oekraïne, de energiecrisis, stikstof en hoge inflatie hielden ons bezig. Het leven wordt steeds duurder en dat merken onze medewerkers en cliënten ook. Susan Veenhoff heeft het stokje als bestuurder overgenomen en de aandacht voor de medewerkers is nog belangrijker geworden met een uitstroom die hoger is dan de instroom.

Oprechte aandacht voor medewerkers

Als compensatie van de inflatie hebben wij in november als organisatie een klein extraatje van € 100 uitgekeerd aan alle vaste medewerkers. Dit werd zeer gewaardeerd en gezien als een mooie opsteker. Naast het geven van een financiële injectie zijn we ook actief bezig geweest met het welzijn van de medewerkers. Het werk vraagt veel van onze collega's en de werkdruk ervaren zij soms als hoog. Vandaar dat we voor hen het 'lekker in je vel' aanbod hebben geïntroduceerd: trainingen, cursussen en activiteiten ter ontspanning, ontwikkeling en vitaliteit voor de vaste medewerkers. Hiermee investeren we in hun vitaliteit, werkplezier en ontwikkeling. Dit hebben we concreet gemaakt in een vitaliteitskalender met maandelijkse thema's, vanuit de gedachte: om er voor een ander te kunnen zijn, moet je goed voor jezelf zorgen.

Uitstroom hoger dan instroom

Dat het werk desondanks (te) zwaar is merkten we in de lente toen het aantal mensen dat afscheid nam steeg. Voor het eerst in 55 jaar verlieten er meer medewerkers de organisatie dan er werden verwelkomd: een netto uitstroom. Hiermee steeg ook het aantal vacatures binnen de organisatie en bereikten we een historisch punt van 100 openstaande vacatures. Vooral in de zomerperiode werd het tekort aan medewerkers voelbaar en maakten we ons zorgen om de roosters en om het welzijn van onze cliënten. We stuurden een brandbrief naar alle ouders en verwanten met het verzoek om ons te komen ondersteunen op de locaties en een steentje bij te dragen. We kregen hier veel gehoor op en ook haalde onze oproep de landelijke media. Maar tegelijkertijd gebiedt het de eerlijkheid om te zeggen dat wij daarnaast kritiek kregen op de manier waarop we om hulp vroegen. Dit heeft ons doen besluiten om meer structureel te gaan kijken naar de betrokkenheid van ouders en verwanten bij het leven van onze cliënten. De afgelopen jaren hebben wij de scheidslijnen tussen formele en informele zorg en begeleiding al langzaam zien vervagen binnen Ons Tweede Thuis en zijn we voornemens om hier actief vervolgstappen in te zetten. Het enthousiasme van ouders heeft ons hierin gesterkt; veel ouders en verwanten willen zelf ook graag een grotere of andere bijdrage leveren maar hebben hulp nodig bij het invullen daarvan. Daar gaan wij op inzetten.

Regionaal samenwerken

Naast het samenwerken met cliënten en naasten, werken we al jaren nauw samen met gemeenten en lokale zorg- en welzijnspartijen. Dit zit ook in onze DNA. Bij de uitbraak van corona hebben we gemerkt dat ons regionale netwerk een nog belangrijkere rol is gaan spelen. Samenwerken was belangrijker dan ooit; door samen met andere partijen op te trekken kregen we moeilijke zaken op een efficiënte manier geregeld. Dit heeft ons ook een sterke regionale band gegeven waar cliënten en de organisatie de komende jaren verder de vruchten van zullen plukken. In juli zijn de samenwerkende zorg- en welzijnsorganisaties in de regio onder de naam Samen Voor Betere Zorg gefuseerd met de SIGRA. Ons Tweede Thuis is bij drie van de vijf regio's in Noord-Holland (Amsterdam, Amstelland-de Meerlanden en Zuid-Kennemerland) actief betrokken en participeert in zowel bestuurlijke tafels als in projecten op de werkvloer om de knelpunten in de zorg en begeleiding op te lossen. Gezamenlijk proberen we ons in te zetten voor een gezondere en inclusievere samenleving, waarin er wordt omgekeken naar elkaar en iedereen een plek heeft, mét of zonder beperking.

Het stokje werd overgedragen

Roel de Bruijn nam afscheid, gemarkeerd met een zomerfestival voor alle cliënten en medewerkers van de organisatie. Ons Tweede Thuis is Roel de Bruijn dankbaar voor zijn visie waarmee hij de organisatie zo succesvol heeft geleid en de rol die hij heeft gespeeld op alle niveaus in de organisatie en de gehandicaptenzorg. Van de strategische regionale samenwerking tot het niveau van de individuele cliënt die hij altijd in zijn vizier had. Een warm welkom is gegeven aan de nieuwe bestuurder Susan Veenhoff die per 1 september aantrad.

Kwaliteit van zorg

Elke dag ondersteunen en behandelen we mensen met een zorg of ondersteuningsvraag met als doel om bij te dragen aan een goed leven, nu en in de toekomst. We vinden het daarbij van groot belang om zo goed mogelijk aan te sluiten bij de behoeften en capaciteiten van onze cliënten. Dit doen we op basis van onze zorgvisie en dagelijks op basis van ervaring en deskundigheid, volgens methodes die hun effect bewezen hebben.

In het kwaliteitskader hebben we in de gehandicaptenzorg afspraken gemaakt over de kwaliteit van zorg die cliënten en hun verwanten van zorgorganisaties mogen verwachten. Het kwaliteitskader inspireert en geeft houvast over de manier waarop wij intern het gesprek voeren over kwaliteit van zorg en hierop reflecteren, om zo tot een proces van continue kwaliteitsverbetering te komen. Jaarlijks publiceren wij ook een kwaliteitsrapport in de vorm van een website waarin wij reflecteren op de kwaliteit van zorg in het afgelopen jaar en waarin we vooruit kijken naar de punten waar wij op willen verbeteren. [kwaliteit.onstweedethuis.nl](https://www.kwaliteit.onstweedethuis.nl)

Bij Ons Tweede Thuis werken we methodisch, dat wil zeggen dat we planmatig werken. Dit uit zich bijvoorbeeld in het client ondersteuningsplan, in de (team)reflecties maar ook in de dagelijkse gesprekken die we met onze cliënten en hun verwanten voeren.

Elke cliënt heeft een eigen ondersteuningsplan, die we samen met de cliënt opstellen op basis van zijn behoeften en problemen, we formuleren samen doelen, voeren onze begeleiding en zorg uit volgens planning en stellen deze ook zo vaak als nodig bij. Jij&Ik is onze slogan, we doen het samen en dat geldt ook zeker voor de persoonsgerichte zorg en begeleiding die wij bieden in de driehoek tussen cliënt, verwant en medewerker. Uit onze analyse blijkt dat het overgrote deel van de cliënten een getekend plan had in 2022 (>95%) en dat deze regelmatig wordt geëvalueerd. De organisatie is in 2022 overgestapt van PlanCare naar Pluriform, een nieuw elektronisch cliëntendossier waardoor we verwachten dat we de behoeften, doelen en dagelijkse ontwikkelingen nog beter kunnen vastleggen én hopen de administratieve lasten te kunnen verlagen. We zien dat we blijvend aandacht moeten besteden aan het belang van planmatig werken en actueel houden van de begeleidingsplannen, zeker gezien de personeelwisselingen blijft dit ook voor 2023 een belangrijk aandachtspunt. Naast het evalueren op cliëntniveau gebeurt dit ook op teamniveau. Naar inschatting doet 80% van de teams één of meer keren per jaar een teamreflectie, maar leggen dit nog onvoldoende vast.

Ons Tweede Thuis vindt het belangrijk om te weten wat onze cliënten maar ook hun verwanten vinden van de zorg en begeleiding die we bieden op de werkplek of op de woonlocatie. Minimaal 1 maal per jaar voeren we ook een formeler 'Ben Ik Tevreden' (BIT) gesprek aan de hand van een gecertificeerde gesprekslijst en leggen deze bevindingen ook vast. De gesprekslijst wordt momenteel als te omvangrijk gezien, waardoor er slechts 315 officiële BIT gesprekken hebben plaatsgevonden. Voor 2023 wordt een voorstel voorbereid om te komen tot een nieuwe werkwijze die meer aansluit bij de dagelijkse praktijk.

Het melden van incidenten en calamiteiten is ook bedoeld om te leren van de situatie en de kwaliteit van zorg te verbeteren. In 2022 zijn 6 incidenten onderzocht, waarvan 3 medisch van aard. Van de 6 onderzochte incidenten bleken er 3 meldenswaardig bij de Inspectie op de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ); alle drie de incidenten zijn na het onderzoek door de inspectie afgesloten. De organisatie heeft op verschillende manieren van deze incidenten geleerd, onder andere is er een referaat gehouden over grensoverschrijdend gedrag.

Het onderwerp kwaliteit van zorg wordt ook besproken met de medezeggenschapsorganen van de Stichting, vooral in de vergaderingen met de Centrale Cliënten Raad en de Centrale Familieraad (CeFaRa) staat dit onderwerp veelvuldig op de agenda. Een van de belangrijkste thema's in 2022 was het nijpende tekort aan personeel gedurende de zomervakantie en het appél dat Ons Tweede Thuis heeft gedaan op ouders en verwanten om op locaties bij te springen om zo de kwaliteit van zorg en begeleiding te kunnen waarborgen. Veel ouders hebben gehoor gegeven aan ons verzoek. Het intensiever samenwerken van zorgmedewerkers met naasten en vrijwilligers is een onderwerp dat in 2023 meer lading zal gaan krijgen.



Vanuit de Raad van Toezicht is de Commissie Kwaliteit en Veiligheid belegd met het onderwerp kwaliteit; hierover meer in het verslag van de Raad van Toezicht.

Kennis en onderzoek dragen nadrukkelijk bij aan kwaliteit van zorg. De 8 vakcirkels (Jeugd, Niet Aangeboren Hersenletsel, Gehechtheid & Seksualiteit, LVB, EMB, Autisme, Ouderen) zijn verbonden met landelijke expertise centra en volgen nauwgezet de landelijke en regionale ontwikkelingen op hun vakgebied en delen deze kennis binnen de organisatie. Voor 2023 staat het actiever samenwerken tussen vakcirkels op de agenda, om zo nog effectiever te zorgen dat medewerkers toegang krijgen tot de meest actuele informatie.

Samen met andere zorgaanbieders en kennisinstellingen willen we de zorg verbeteren door praktijk, onderzoek en onderwijs met elkaar te vervlechten. Ons Tweede Thuis is partner van het Ben Sajatcentrum, dat zich richt op ouderen en mensen met een beperking in de 'diverse stad'. In 2022 is Ons Tweede Thuis partner geworden van de academische werkplaats Bartiméus, dat zich richt op sociale relaties en gehechtheid bij mensen met een visuele of verstandelijke beperking. Bij het Ben Sajatcentrum en Bartiméus werken onderzoekers die ook als gedragskundige bij Ons Tweede Thuis in dienst zijn; zo zorgen we voor de verbinding tussen onderzoek en praktijk.

Elke twee jaar vragen wij een externe partij om kritisch naar onze kwaliteit van zorg te kijken. In 2022 hebben wij gekozen om een uitvoerig onderzoek te laten plaatsvinden door gespecialiseerd bureau Q Consult. Ook wilden we een heldere verbeteragenda voor de komende twee jaar vaststellen. Naast gesprekken met medewerkers, zijn ook cliënten, ervaringsdeskundigen en verwanten geïnterviewd. Het rapport constateert dat er veel goed gaat binnen Ons Tweede Thuis op het gebied van kwaliteit: persoonsgerichte zorg, bevlogen medewerkers en betrokken naasten en vrijwilligers worden genoemd. Als belangrijkste verbeterpunten worden het strakker inrichten van het methodisch werken, het rapporteren over cliënttevredenheid en het vastleggen van de teamreflecties genoemd. Deze onderwerpen staan als prioriteit voor 2023 geagendeerd.

Personeelsbezetting

Personele kengetallen per 31 december 2022

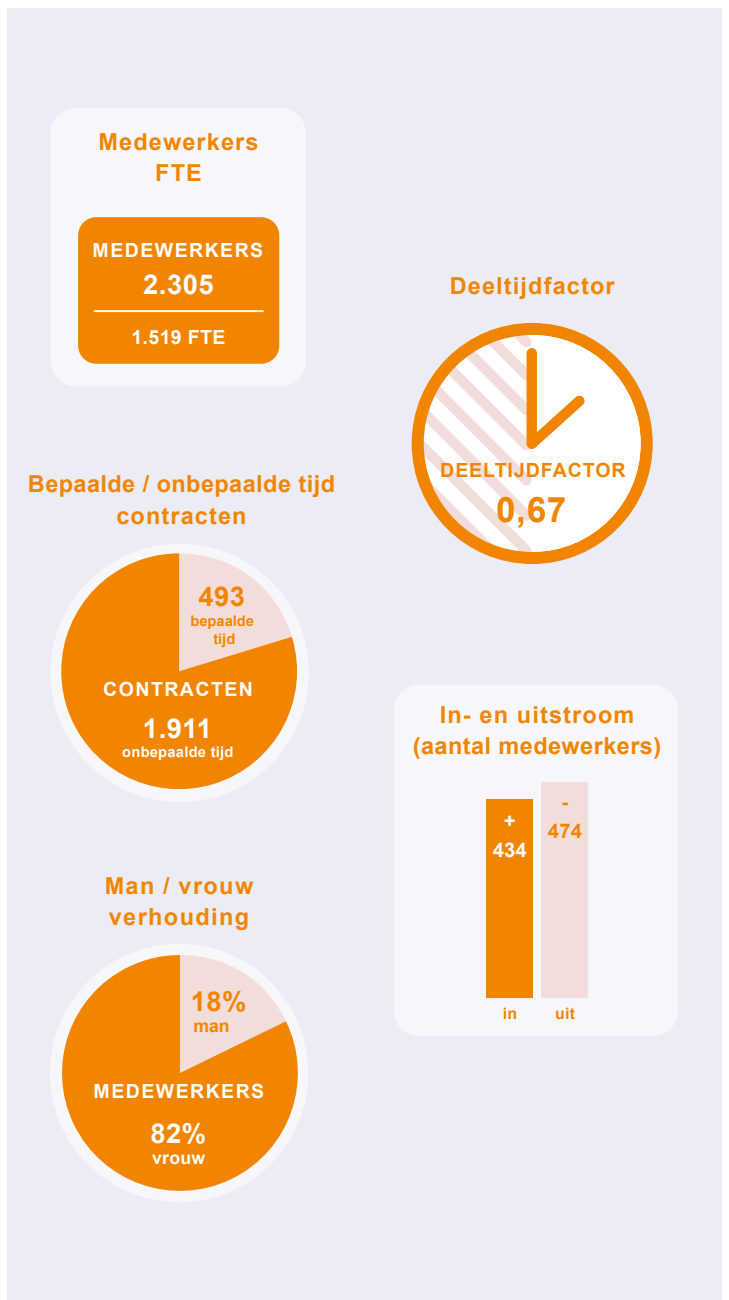
(exclusief stagiaires) De krapte op de arbeidsmarkt, corona en overige virussen hadden een grote impact gehad op de personele bezetting. Voor het borgen van continuïteit van zorg is in een alsmaar krappere wordende arbeidsmarkt het vinden en behouden van gekwalificeerd personeel één van de grootste aandachtspunten om de visie en de strategische koers van Ons Tweede Thuis te kunnen realiseren. Naast het vinden, binden & boeien van medewerkers, is het 'anders werken' een vereiste om de continuïteit van zorg op de langere termijn te kunnen borgen.

In 2021 hielden de in- en uitstroom elkaar nog redelijk in balans. Vanaf maart 2022 stromen er inmiddels meer medewerkers uit dan in. In 2022 zijn er 434 nieuwe medewerkers gestart bij Ons Tweede Thuis. Daartegenover staat het vertrek van 474 medewerkers. Met name op de zorg- intensieve locaties en in Amsterdam (NAH/EMB) is het lastig om gekwalificeerd personeel te vinden. In combinatie met gestegen verzuim zetten we dan ook steeds vaker zzp-ers in; dit is terug te zien in de sterk gestegen externe inzet.

Vanaf 2022 zijn we gaan werken met de ontwikkelkalender Goed Werk/Werkplezier. Hiervoor hebben we het vierde kwartaal 2021 het net opgehaald in de organisatie. Speerpunten uit het medewerkersonderzoek, een Berenschot onderzoek en gesprekken met medewerkers hebben een plek gekregen op de ontwikkelkalender. Een aantal speerpunten zijn in 2022 opgepakt. Voorbeelden hiervan zijn het breder werven, modulair opleiden, "Warm Welkom", de flexpool en doorgroeipaden.

Breder werven en Modulair opleiden

In april is een nieuw recruitmentstelsel (Recruitee) in gebruik genomen en een vernieuwde Werken-Bij-site. Medewerkers hebben meegedacht over de inrichting van de nieuwe site. Het systeem en de site zijn gebruiksvriendelijker, kandidaten kunnen eenvoudiger worden gedeeld met de verschillende locaties en er is nu veel stuurinformatie beschikbaar. Het belangrijkste achterliggende doel is het verbeteren van de 'candidate journey' om geïnteresseerde kandidaten zo snel mogelijk te matchen met een passende werkplek binnen Ons Tweede Thuis. Met breder werven en modulair opleiden stap je als werkzoekende als het ware in de paskamer. Op basis van jouw competenties en mogelijkheden wordt gekeken naar passende mogelijkheden. Voor de vakopleidingen voor (assistent)begeleider heeft Ons Tweede Thuis nu drie routes in huis: de reguliere opleidingen, versnelde intercompany-trajecten en voor niveau vier een modulair traject van 30 lesweken. Dit modulair opleiden is in 2022 ontwikkeld en op 1 januari 2023 is de eerste groep gestart. Als organisatie hebben we de stap gemaakt naar anders denken op het gebied van werven en opleiden. Waar voor 2022 zowel de werving als de vakopleidingen aanbodgericht ofwel organisatiegericht werden aangeboden, ligt de focus nu op de kandidaat en is de aanpak competentiegericht en op maat.





Warm Welkom

We merken dat de kans op uitstroom bij nieuwe medewerkers vele malen hoger ligt dan bij medewerkers die al langer bij de organisatie werken. Bijna 30% van de nieuwe medewerkers stroomt in het eerste jaar weer uit. Een andere verwachting van het werk en weinig houvast in de inwerkperiode hoorden we vaak als reden terug. Om dit te verbeteren is het inwerkprogramma "Warm Welkom" ontwikkeld waar in februari mee is gestart. Onderdelen van dit programma zijn onder andere het inzetten van buddy's, een magazine, een inwerkprogramma, een specifieke intranetomgeving voor starters en het JIJ&IK café.

De flexpool

Locatiemanagers en roosteraars hebben aangegeven veel tijd kwijt zijn met het vullen van de roosters en aan administratie rond externe inzet en locatie-overstijgende inzet. Daarnaast kwam uit de medewerkers gesprekken naar voren dat er nog onbenut potentieel is. Een deel van de medewerkers wil meer werken maar heeft hiervoor geen mogelijkheden op de eigen locatie en heeft geen zicht op andere mogelijkheden. Ook kwamen verbeterkansen op gezond roosteren uit de gesprekken naar voren. Zoals het signaal dat full time werken vaak lastig is of niet de gewenste roosterpatronen oplevert. Een interne flexpool is op 1 juli van start gegaan en een branche-initiatief rond gezond roosteren "het potentieel pakken" is op een zestal pilot-locaties uitgevoerd. Inmiddels hebben 75 medewerkers zich aangemeld bij de flexpool en worden 40 tot 60 diensten per maand op deze wijze ingevuld. Het potentieel pakken heeft naast contractuitbreiding veel mooie gesprekken opgeleverd en wijzigingen in dienstpatronen die als prettiger worden ervaren.

Doorgroeimogelijkheden

De behoefte aan meer doorgroeimogelijkheden hebben we kunnen combineren met het versterken van kwaliteit van zorg. In 2022 is de functie van begeleider-coach uitgerold vanuit de behoefte om methodisch werk te ondersteunen en te verbeteren. Om de doorgroei binnen de behandelstaf mogelijk te maken zijn er ontwikkelplekken gecreëerd en zijn we in september een Management Development programma gestart om de doorgroei naar locatiemanager te faciliteren.

Verzuim	2020	2021	2022
Organisatie	6,10	7,47	7,13
Regio	7,70	8,84	9,17
Branche	7,83	8,91	9,38

Verzuim

In 2022 was het verzuim bij Ons Tweede Thuis 7,13%. In de gehandicaptenzorg was het verzuim 9,38%. Het verzuim ligt dus lager dan in de branche. Het percentage ligt echter wel ruim 2% hoger dan voor corona en een verzuimbonus werkt door in het ziekteverzuim-percentage waardoor ons verzuimpercentage mogelijk geflatteerd is.

Onderzoek en ontwikkeling

Om een lerende organisatie te zijn, is het belangrijk kennis over belangrijke inhoudelijke thema's voor Ons Tweede Thuis te ontwikkelen, te leren van andere zorgorganisaties en te delen. Daarvoor is in 2022 kennismangement verder opgezet. Door kennismangement verbinden we alle eenheden waarin kennis wordt opgehaald met de praktijk van de client en de professional die de client begeleidt of behandelt.

Kennismangement

Kennismangement bestaat uit de volgende vijf onderdelen:

- **Vakcirkels:** multi-disciplinaire teams onder leiding van een locatiemanager en een gedragsdeskundige. Hun opdracht is de kennis over hun thema of doelgroep te monitoren, te borgen en waar nodig te vergroten binnen Ons Tweede Thuis. Dat doen ze onder andere door externe ontwikkelingen te volgen en waar mogelijk te participeren in externe expertiseteams (bijvoorbeeld bij de VGN) en verbinden met externe ontwikkelingen, door scholing te zoeken en/of te ontwikkelen voor medewerkers van Ons Tweede Thuis, de organisatie te adviseren en te werken volgens de jaarplancyclus.
- **Team (wetenschappelijk) onderzoek:** dit team bestaat uit onderzoekers die wetenschappelijke kennis volgen, ontwikkelen en doorgeven in de organisatie. Ze zijn verbonden aan de Academische Werkplaats gehechtheid en sociale relaties bij mensen met een (visuele) beperking in samenwerking met Bartiméus, het Ben Sajatcentrum en het Score Onderzoek. Daarnaast voeren zij onderzoek uit binnen Ons Tweede Thuis.
- **Team innovatie:** dit team volgt innovatieve ontwikkelingen buiten de organisatie en ondersteunt locaties en teams met het ontwikkelen van innovaties of het gebruiken van innovatieve mogelijkheden.
- **Het adviespunt:** het adviespunt is een behandelcentrum waar cliënten behandeling kunnen krijgen met een bepaald behandeldoel en van tijdelijke aard. Op het adviespunt wordt gevolgd wat er landelijk ontwikkeld en onderzocht wordt aan behandelmogelijkheden voor mensen met een beperking, NAH en/of Autisme. Behandelingen met grote potentie en wetenschappelijke onderbouwing worden geïmplementeerd en nieuwe behandelvormen en trainingen worden ontwikkeld.
- **De commissies:** Ons Tweede Thuis heeft zich te houden aan wetgeving. Voor de Wet Zorg en Dwang (WZD) en de Meldcode zijn commissies opgericht om de medewerkers begeleiden in het goed uitvoeren en toepassen van deze wetgeving in de praktijk. Deze commissies volgen de ontwikkelingen, monitoren de praktijk en geven scholing en advies.

We ontsluiten de kennis en informatie via het intranet dat voor alle medewerkers 24/7 beschikbaar is. We merken tegelijk dat dit niet optimaal gaat. Vanuit de hoedanigheid van kennismangement is er de behoefte om kennis te delen, maar de informatiezoeker ziet door de bomen het bos niet meer en komt dan ook veel verouderde informatie tegen. Hier zijn we ons bewust van en in 2023 zetten we in op plannen om dit te verbeteren.

Hieronder is kennismangement schematisch weergegeven:



Ontwikkelingen

We hebben kennismanagement opgezet volgens het matrix principe met onderlinge afhankelijkheid waarbij verbinding een randvoorwaarde is. Kennismanagement is een portefeuille van de manager behandeling. In 2022 zijn we het jaar goed begonnen met het organiseren van een bijeenkomst waarin alle onderdelen van kennismanagement met elkaar in gesprek zijn gegaan. Deze bijeenkomsten worden twee keer per jaar gepland. De eerste bijeenkomst in 2022 stond in het teken van de jaarplannen 2023 en het zoeken naar centrale thema's. Een centraal thema is de verbinding met de praktijk. Dat thema wordt in 2023 overkoepelend opgepakt.

De vakcirkels hebben zich in 2022 georganiseerd, hebben jaarplannen ontwikkeld en zich verbonden aan landelijke expertisecentra en regionale samenwerkingen.

Het team Onderzoek is in 2022 gestart. Het bestaat uit een onderzoeker (reeds gepromoveerd), een promovenda en twee ervaringsdeskundigen. Dit team levert een bijdrage aan de drie onderzoeksgremia waar Ons Tweede Thuis actief lid van is. Daarnaast is in 2022 gestart met een onderzoek naar het effect van Flink!, een door Ons Tweede Thuis ontwikkelde training voor mensen met een verstandelijke beperking gericht op het versterken van hun sociale weerbaarheid. Het doel van dit onderzoek is de training te funderen en er een evidence based training van te maken. Ook is een onderzoek gestart naar een vraag die uit de praktijk kwam: hoe komt het dat cliënten soms van een 'zwaardere locatie' naar een 'lichtere locatie' gaan en binnen korte tijd toch weer de 'zwaardere locatie' nodig hebben en daar weer terugkeren. Deze klantreis en verklaringen worden onderzocht om doorplaatsingen beter te laten verlopen in de toekomst. In 2023 worden van deze twee onderzoeken de resultaten verwacht.

In 2022 is Ons Tweede Thuis formeel partner geworden van de Academische Werkplaats Bartiméus, waarmee onderzoek naar gehechtheid en sociale relaties bij mensen met een verstandelijke beperking (dus zonder visuele beperking) geborgd is. Het Ben Sajatcentrum heeft in 2022 de status van gesubsidieerd onderzoekscentrum verkregen van het Ministerie van VWS. Dat betekent dat er een duidelijkere koers uitgedacht kon worden. Er is een nieuwe directeur aangesteld. Voor zowel het Ben Sajatcentrum als voor de Academische Werkplaats Bartiméus werken onderzoekers die ook als gedragsdeskundige in dienst zijn bij Ons Tweede Thuis. Op die manier verstevigen we de verbinding tussen onderzoek en het primaire proces.

Belangrijke onderzoeken die momenteel lopen zijn onderzoek naar:

- Verbeteren van de samenwerking binnen de driehoek (promotie onderzoek)
- De inzet van VR-brillen
- Het gebruik van de Pijn App voor mensen met EMB
- De Slimme Sok
- Integratieve Gehechtheidstherapie
- Mindfulness als behandeling.

Bij het Ben Sajatcentrum zijn onder andere de onderzoeksprojecten 'Samen werken werkt!', 'Meer op eigen benen' en 'De crisis voor zijn' afgerond; dit betreffen allemaal onderzoeken naar betere ondersteuning voor mensen met een beperking die thuis wonen in de diverse stad.

Het Score onderzoek richt zich op complexe cliënten (over het algemeen cliënten met een VG7 indicatie) en de zorg die de deelnemende organisaties hen bieden. Dit onderzoek is in 2022 afgerond, in 2023 worden de resultaten gepresenteerd via bijeenkomsten en publicaties.

In 2022 heeft de Commissie WZD een training op maat ontwikkeld voor alle begeleiders van Ons Tweede Thuis. De commissie meldcode heeft een verdiepende training ontwikkeld voor ervaren professionals die behoefte hebben aan verdieping op het gebruik van de meldcode in de praktijk. Beide trainingen zijn ontwikkeld op basis van een behoefte uit de praktijk.

Het adviespunt is in 2022 begonnen met de ontwikkeling van intensieve traumabehandeling, ontwikkeld voor mensen met een beperking. Dit is een succesvolle traumabehandeling die door andere organisaties wordt ingezet.

Traumabehandeling is momenteel de meest geboden behandeling van het Adviespunt.

Risicomanagement

In 2022 is een start gemaakt met een nieuwe werkwijze op het gebied van risicomanagement. Tot op heden gebeurde er veel op het gebied van risicomanagement, dit gebeurde echter niet integraal en er was een beperkt centraal overzicht. Ook was de wens om het thema risicomanagement breder in de organisatie te dragen.

In 2022 is de basis gelegd voor een integraal model, aansluitend op de A3-jaarplanmethodiek. Daaropvolgend zijn de risico's door de MT-leden gedefinieerd en geclassificeerd. Het model en de gedefinieerde risico's zijn vervolgens getoetst met een aantal andere gehandicaptenzorgorganisaties.



Hoe gaan zij om met risicomanagement en welke risicogebieden identificeren zij in hun werk. Dit heeft geresulteerd in een overzicht in 4 risicogebieden: financiële continuïteit, zorg continuïteit, onvoldoende kwaliteit van zorg en overig. Bij deze 4 risicogebieden zijn 20 risico's gedefinieerd. Deze risico's zijn geclassificeerd, per risico is de risicobereidheid benoemd en mede op basis daarvan zijn de risico's geprioriteerd voor 2023. Daarnaast is een eerste aanzet gedaan voor mitigerende maatregelen. Het model zal in 2023 verder vorm gegeven worden.

Overzicht van de risico's, beheersingsmaatregelen en risico inschatting:

Risico's	Beheersingsmaatregelen	Risico inschatting
Financiële continuïteit		
Er is een structureel niet sluitende (zorg)-exploitatie; Ons Tweede Thuis is niet in staat om dit te veranderen waardoor de continuïteit in gevaar komt.	Alle locaties hebben een taakstellende begroting voor 2023, welke met de regio- en locatiemanagers wordt besproken tijdens de 4-, 8- en 12-maands gesprekken. Naar aanleiding van deze gesprekken kunnen evt. aanvullende maatregelen genomen worden.	Kritiek
De energielasten stijgen, locaties kunnen niet op tijd worden verduurzaamd.	Duurzaamheid is één van de strategische thema's voor 2023. Hiervoor is een project opgezet, waarin per locatie gekeken wordt naar het energieverbruik en mogelijkheden om deze al dan niet met extra investeringen te reduceren.	Gemiddeld
Externe financieringsstromen (aanbestedingen en gewijzigde wet- en regelgeving) hebben een negatieve invloed op de financiële gezondheid	Bij aanbestedingen wordt een risicomatrix opgesteld. We gaan geen risico's aan die de financiële continuïteit in het geding kunnen brengen. Ons Tweede Thuis is actief lid bij VGN en is betrokken bij werkgroepen die zich bezighouden met nieuwe wet- en regelgeving. De organisatie heeft voldoende tijd om te acteren.	Gemiddeld
Het huidige vastgoed sluit onvoldoende aan bij de (toekomstige) wensen en behoeften van de cliënten	De zorgvraag is leidend voor de vastgoedstrategie. Jaarlijks kijken we naar het profiel van de locaties incl. de bijbehorende behoeften van de doelgroep. We geven dagelijks uitvoering aan de vastgoedstrategie.	Gemiddeld

Negatieve publicaties leiden tot een negatief imago: merkpositionering en reputatie wordt niet proactief gemanaged met als gevolg financiële schade	Evt. klachten worden volgens de pdca cyclus afgehandeld door de organisatie. Bij ernstige klachten is de bestuurder betrokken. Indien nodig worden deze ook proactief besproken met de contractmanagers van onze financiers.	Gemiddeld
Zorgcontinuïteit		
Onvoldoende (geschoold) personeel waardoor sleutelposities niet meer worden ingevuld; de zorgcontinuïteit kan niet worden gewaarborgd. De veiligheid van cliënten komt in het geding.	Behoud van personeel is één van de strategische projecten voor 2023. Het project bestaat o.a uit een themakalender goed werk met verschillende acties rondom behoud van personeel. Daarnaast wordt gewerkt aan innoveren met arbeidsbesparende technologieën, met informele zorg en administratieve lasten verlichting.	Kritiek
Personeel (ook niet in loondienst (PNIL)) is niet of onvoldoende geschoold in de gehanteerde methodieken.	Iedere medewerker wordt geschoold in de gehanteerde methodiek. Voor personeel niet in loondienst geldt dat er een voorkeur is voor medewerkers die geschoold zijn in de methodieken die binnen Ons Tweede Thuis gehanteerd worden.	Hoog
Problemen rondom het ECD waardoor we geen toegang hebben tot het cliëntendossier, veiligheid van zorg in het geding komt en we geen zorgproductie kunnen factureren	Er is een back-up procedure voor het ECD.	Hoog
Er treden externe incidenten op (uitval elektriciteit, nutsvoorzieningen, onheil van buiten); de locaties hebben last van de gevolgen	Oefeningen van het rondom hoe te handelen bij externe incidenten in combinatie met een procedure. Het crisisteam is voorbereid met een crisisplan en heeft deze ook geoefend. Daarnaast wordt de uitval van nutsvoorzieningen meegenomen in de RI&E per locatie en daar waar nodig per locatie maatregelen getroffen om consequenties voor de cliënten te mitigeren.	Gemiddeld
Medewerkers ervaren een te hoge werkdruk wat leidt tot ziekteverzuim en overbelasting van medewerkers.	Behoud van personeel is één van de strategische projecten voor 2023. Het project bestaat o.a uit een themakalender goed werk met verschillende acties rondom behoud van personeel. Daarnaast wordt gewerkt aan innoveren met informele zorg en administratieve lasten verlichting.	Hoog
Onvoldoende kwaliteit van zorg		
Compliance is onvoldoende geborgd door versnippering organisatie. Dit kan leiden tot ongevallen en letsel bij cliënten en medewerkers. Denk aan problematiek rondom veiligheid tilbanden, voorbehouden handelingen, BHV etc.	Er is een analyse uitgevoerd door een externe bureau op het kwaliteit management systeem. De prioriteiten uit dit rapport zijn onder deel van de prioriteitenagenda en krijgen prioriteit van het management team en de directie.	Hoog
Medicatieveiligheid is niet op orde.	Ons Tweede Thuis werkt met Medimo, een systeem voor elektronisch voorschrijven en toedienregistratie van medicatie.	Gemiddeld
De organisatie is onvoldoende voorbereid op een herhaling van een pandemie.	De werkwijze van Ons Tweede Thuis rondom de Covid-19 pandemie is geëvalueerd. Hieruit zijn aanbevelingen gekomen die opgevolgd zijn en geïmplementeerd kunnen worden bij een volgende pandemie.	Laag

De samenwerking met een andere zorgaanbieder of onderaannemer levert niet het gewenste resultaat op, wat leidt tot schade (voor de cliënt, imagoschade en financiële consequenties).	Samenwerkingen met andere zorgaanbieders worden periodiek geëvalueerd. In geval van onderaanneming kan een externe audit uitgevoerd worden.	Gemiddeld
Clienttevredenheid daalt waardoor cliënten klagen en op zoek gaan naar andere zorgaanbieders.	De clienttevredenheid wordt gemeten.	Laag
Er is sprake van een onveiligheidsgevoel bij medewerkers (bijv door agressie van cliënten, onveilige sfeer in team, etc).	De medewerkerstevredenheid wordt gemeten. Evt. acties die hieruit voortkomen worden meegenomen in een verbeterplan op locatieniveau. Locatie overstijgende punten komen terug in het jaarplan van Ons Tweede Thuis.	Gemiddeld
Overige risico's		
Er wordt onvoldoende geïnvesteerd in innovaties en de organisatie is onvoldoende in staat om anders te werken.	Innovatie is één van de strategische thema's voor 2023. Op twee locaties is gestart met een project leren innoveren.	Kritiek
Er treed een datalek op en/of systemen zijn onvoldoende beveiligd (uitval/hack)	Ons Tweede Thuis werkt met een Team Informatiebeveiliging en Privacy (TIP). De werkwijze van dit team wordt gehandhaafd.	Kritiek
Risico op brand: risico's vanuit cliënten, medewerkers en omgeving	Implementatie van risico-gestuurde beleid op brandveiligheid.	Hoog
De regievoering en opvolging van nieuwe/gewijzigde wet- en regelgeving is onvoldoende geborgd	Het bijhouden van de consequenties van wet- en regelgeving is nadrukkelijk belegd bij de Vakcirkels en commissies. AO/IC procedure van Ons Tweede Thuis wordt jaarlijks bijgesteld.	Gemiddeld

De risico's hebben voor 2022 geen impact gehad, met uitzondering van de risico's onvoldoende geschoold personeel en de ervaren hoge werkdruk door medewerkers. Dit heeft zich onder meer geuit in een hoge uitstroom van medewerkers en een toename van het ziekteverzuim. De zorgcontinuïteit is echter niet in het geding gekomen door extra inzet van personeel niet in loondienst.



Maatschappelijke aspecten

Duurzaam meedoen in de samenleving zit in het DNA van Ons Tweede Thuis.

Wij zien het daarnaast als onze maatschappelijk verantwoordelijkheid om ook goed te zorgen voor onze medewerkers, het milieu en om de zorg betaalbaar te houden zodat iedereen die zorg nodig heeft dit ook in de toekomst kan blijven krijgen.

Het milieu

Ons Tweede Thuis heeft de eerste fase routeplanner duurzaamheid afgerond. Deze eerste fase liep van 2020 tot en met 2022. In deze jaren is geïnvesteerd in integratie in reguliere werkprocessen en quick wins met grote impact. Gestart is met het inkopen van duurzame stroom. Daarnaast leent de grote vastgoedportefeuille zich bij uitstek voor zonnepanelen. Inmiddels zijn ruim 22 panden voorzien van panelen; er wordt jaarlijks 1.15 miljoen aan kWh opgewekt. Ook is de verlichting vervangen door led-verlichting. De grootste opgave was het integreren van duurzaamheid in de meerjarenonderhoudsplanning (mjop). Dit is vastgelegd in een hiervoor bestemde module en waar nodig zijn nulmetingen uitgevoerd bij onze locaties. Bij het uitvoeren van het groot onderhoud worden duurzaamheidsmaatregelen nu gelijk meegenomen. Nu de meerjarenonderhoudsplanning up-to-date is en aangeeft wat we tot en met 2030 al geïntegreerd meenemen, is het fundament gelegd en zijn we klaar voor de tweede fase die we in 2023 starten:

- Er is zicht op wat we al geïntegreerd meenemen en hierdoor kunnen wij het verschil met de Green Deal doelstellingen voor de zorg 2030 inzichtelijk maken en omzetten in een routeplanner voor fase 2
- Extra middelen vrijmaken voor een versnellingslag op het gebied van energietransitie
- In het eerste kwartaal van 2023 de energiereductie tool vullen die eind 2022 is geselecteerd. Hierdoor ontstaat inzicht op organisatie- en locatieniveau van zowel verbruik- als reductiemogelijkheden. Deze cijfers worden vertaald in aanbevelingen en in een actieplan (versnellingslag) voor 2023 en 2024
- Een bewustwordingscampagne in de organisatie uitgewerkt en uitgevoerd
- We brengen de vervoersbewegingen van cliënten in kaart en er komt een plan hoe dit te verbeteren met het product 'reiskaart'.

Uiteraard werken we ook samen aan duurzaamheid, waarbij we mooie initiatieven zien in de arbeidsmatige dagbesteding. De tuingroep verzorgt een groot deel van het tuinonderhoud binnen de organisatie en werkt met milieuvriendelijke middelen. De houtgroep maakt prachtige meubels van tweedehands hout en vier kinderboerderijen zijn er voor kinderen en volwassenen om dieren én elkaar te ontmoeten.



Sociale aspecten

Onze missie staat helemaal in het teken van inclusie. JIJ&IK dragen bij aan een maatschappij waar plek is voor ons allemaal, welke beperkingen we ook hebben. Inclusie is ook zo veel mogelijk zelf keuzes maken, zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven en mee kunnen doen in de samenleving. Daarbij is het onze opdracht dat wij onze professionele expertise inzetten om de samenleving toegankelijker te maken voor mensen met een beperking. En is het ook belangrijk dat mensen met een beperking zichtbaar zijn in de maatschappij. De nieuwe visie op dagbesteding heeft hierin een grote rol. Waarbij het de ambitie is dat mensen met een beperking zoveel mogelijk werk of een zinvolle daginvulling hebben in de maatschappij in plaats binnen van door ons gecreëerde plekken.

Betaalbaarheid van de zorg

Met de vergrijzing en de hieraan gerelateerde groei van de zorgkosten die door steeds minder werkenden moet worden opgebracht staat de betaalbaarheid van de zorg onder de druk. Ook hier zien we een vraagstuk waar we als Ons Tweede Thuis een maatschappelijke verantwoordelijkheid in dragen. Kostenbewustzijn en samenwerking zijn dan ook een belangrijk aandachtspunten voor de komende jaren.

Tegelijkertijd hebben we ook te maken met enkele organisatie-onderdelen die ondanks een groter kostenbewustzijn en verschillende verbetermaatregelen geen kostendekkende exploitatie hebben. Naast locaties met cliënten met een zogenoemde VG7-indicatie gaat het onder andere, om vervoer van en naar de dagbesteding en no-show problematiek bij eveneens de dagbesteding. In 2023 gaan we hier actief mee aan de slag via het product van de reiskaart voor cliënten vervoer. Desalniettemin blijft Ons Tweede Thuis zich inspanssen om te komen tot een duurzame exploitatie, waar nodig in afstemming met de VGN, zorgkantoren en gemeenten.

Hoofdstuk 3

FINANCIËLE ANALYSE

STIJGENDE LOONKOSTEN, BESCHEIDEN RESULTAAT

We leveren zorg aan onze cliënten die bekostigd wordt vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz), de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet en de Zorgverzekeringswet (Zvw). Daarnaast ontvangen wij PGB-financiering en middelen vanuit subsidies voor onderwijs en ADL-assistentie.

Het financiële beleid is gericht op een integrale en beheerste bedrijfsvoering waarin alle kosten en opbrengsten integraal worden toegerekend aan de locaties van Ons Tweede Thuis. Daarbij hebben we voor inzicht en transparantie de zorg- en vastgoedexploitatie gesplitst.

In 2022 is de rendementseis van 1,5% op totaal niveau van Ons Tweede Thuis gerealiseerd, evenals het voor 2022 begrote resultaat. Er zijn enkele locaties met een negatief resultaat. Hiervoor zijn plannen van aanpak opgesteld, waarvan de voortgang periodiek wordt besproken.

Geconsolideerde cijfers resultatenrekening

Resultaat

Het resultaat over 2022 bedraagt € 3,4 miljoen positief en is daarmee € 2,3 miljoen hoger dan het resultaat over 2021 van € 1,1 miljoen positief. Het rendement over 2022 bedraagt 2,2% van de totale opbrengsten (2021: 0,8%). Zowel het resultaat over 2022 als dat over 2021 is beïnvloed door bijzondere en eenmalige posten. Het genormaliseerde resultaat bedraagt € 2,1 miljoen positief en is daarmee hoger dan in 2021 (€ 1,5 miljoen).

Net als in 2020 en 2021 heeft Ons Tweede Thuis ook in 2022 te maken gehad met de impact van de corona-pandemie. De impact betreft vooral een toename van het verzuim ten opzichte van eerdere jaren, waardoor de inzet van personeel niet in loondienst verder is toegenomen. De stijgende tendens voor personeel niet in loondienst wordt ook veroorzaakt door een wijzigende arbeidsmarkt waarbij zorgprofessionals zich sneller als zzp'er laten inhuren in plaats van een vaste dienstbetrekking aan te gaan.

De totale opbrengsten zijn toegenomen met € 8,4 miljoen. De stijging in opbrengsten betreft vooral de Wlz-omzet (€ 9,8 miljoen) en is te verklaren door de overname van een woonlocatie in Abcoude van Stichting Reinaerde, de opening van een extra groep op locatie Kaj Munkweg, toename van de zorgzwaarte en de jaarlijkse indexatie van de tarieven. Er is in 2022 geen sprake van corona-compensatie op het opbrengstvolume, waar dit in 2021 nog wel het geval was. De gedeelde opbrengst van 2021 is in 2022 weer ingevuld door een regulier prestatievolume. Wel zit in de opbrengst een hogere compensatie voor de extra kosten als gevolg van Covid-19 (€ 1,9 miljoen).

De bekostiging vanuit de Jeugdwet laat een stijgende trend zien. Van € 5,8 miljoen in 2021 naar € 6,3 miljoen in 2022. Deze stijging is het gevolg van gewijzigde bekostigingssystematiek van de DUO-gemeenten (Diemen, Uithoorn en Ouderkerk aan de Amstel), waarvoor Ons Tweede Thuis namens een consortium van enkele zorgaanbieders penvoerder is (€ 0,9 miljoen).

De omvang van de Wmo-prestaties is iets gedaald ten opzichte van 2021. De daling wordt veroorzaakt door een overheveling van enkele Amsterdamse cliënten naar de Wlz. Deze overheveling is tevens een verklaring voor de daling van de omzet op de Zorgverzekeringswet met € 0,3 miljoen. Daarnaast zorgde ook een lagere bedbezetting voor intensieve kindzorg op het verpleegkundig kindzorghuis de Biezenwaard voor een daling van de Zvw-omzet.

De daling van de subsidieopbrengsten à € 1,5 miljoen is te verklaren door de incidentele zorgbonus in 2021; deze werd in 2022 niet uitgekeerd.



Personeelskosten

De personeelskosten voor eigen personeel zijn nagenoeg gelijk gebleven, wat te verklaren is door cao-stijgingen enerzijds en een hogere uitstroom van personeel en het uitkeren van de zorgbonus in 2021 anderzijds. De kosten voor personeel niet in loondienst (pnil) zijn met € 4,6 miljoen toegenomen als gevolg van een hogere inzet van personeel (vervanging, complexere zorg) en de gewijzigde situatie op de arbeidsmarkt, waarbij het lastig is om vast personeel te vinden en steeds meer een beroep moet worden gedaan op zzp'ers. Per saldo zijn de personeelskosten van Ons Tweede Thuis met € 5,1 miljoen toegenomen. Ons Tweede Thuis zet in op een beheersing van de inzet van pnil via het platform Elanza en door middel van breed beleid op het behoud van eigen personeel.

De relatie tussen de personeelskosten en de totale opbrengsten bedraagt 71,2% en is daarmee gedaald ten opzichte van 2021 (71,8%). Herindicering en het vervallen van de zorgbonus in 2022 zijn hier debet aan.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn in 2022 met € 1,4 miljoen toegenomen. Deze toename betreft voor een deel de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten als gevolg van de al eerder genoemde overname van een woonlocatie. Daarnaast werd Ons Tweede Thuis net als iedereen in Nederland geconfronteerd met de algemene stijging van met name de prijzen voor voedingsmiddelen en brandstof. Dit laatste uit zich ook in gestegen kosten voor het vervoer van onze cliënten. Daarnaast zijn de kosten voor inkoop van zorg bij derden toegenomen. Dit komt doordat Ons Tweede Thuis sinds 2022 namens een consortium van een aantal zorgaanbieders penvoerder is voor de Jeugdwet in de gemeenten Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel. De afschrijvingslasten liggen nagenoeg op hetzelfde niveau als in 2021.

Rente

De rentelasten zijn lager dan die van 2021. De betaalde rente uitgedrukt als percentage van de restschuld ultimo jaar bedroeg in 2022 1,0% en is gedaald ten opzichte van 2021 (1,6%). Verklaring hiervoor is een gunstiger rentepercentage voor een lening bij de Rabobank als gevolg van het aflopen van de rentevaste periode. De rente en bankkosten zijn met € 0,1 miljoen afgenomen.

Geconsolideerde cijfers balans

Het vermogen van Ons Tweede Thuis is in 2022 gestegen naar € 86,9 miljoen, dit als gevolg van het positieve resultaat over 2022 van € 3,4 miljoen. Het balanstotaal bedraagt € 134,2 miljoen (2021: € 129,3 miljoen). De solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen (exclusief de wettelijke reserves) gedeeld door balanstotaal, is met 65% gelijk gebleven. Dit ligt ruim boven de solvabiliteit die door verstrekkers van vermogen zoals banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector geëist wordt (tussen de 20% en 30%).

Een ander ratio die gebruikt wordt om de financiële gezondheid van een organisatie te bepalen is de budgetratio (eigen vermogen/totale opbrengsten). Voor Ons Tweede Thuis is de budgetratio iets afgenomen van 57% in 2021 naar 56% in 2022. Dit is nog altijd ruim boven de veelal gehanteerde budgetratio grens van 15%-25%.

Het resultaat voor afschrijvingen, rentelasten en belastingen (EBITDA) bedraagt € 10,5 miljoen en is met € 1,9 miljoen toegenomen ten opzichte van 2021. In verhouding tot de totale opbrengsten is de EBITDA gestegen van 5,9% naar 6,8%. Een investering die kan rekenen op externe financiering vraagt echter om een EBITDA van 8-10%. Ons Tweede Thuis is reeds bezig met het doorvoeren van enkele verbeteringen die moeten leiden tot een verbetering van de EBITDA.

Het balanstotaal is toegenomen en bedraagt per einde 2022 € 134,2 miljoen. De toename betreft de vlottende activa, in het bijzonder een stijging van de liquide middelen met € 10,8 miljoen.

De omvang van de vorderingen is afgenomen. De positie in 2021 was hoog door een financieringsverschil voor de Wlz. De vorderingen zijn afgenomen ten opzichte van 2021 omdat met name de bevoorschotting vanuit de zorgkantoren meer in balans is ten opzichte van de productie in vergelijking met eerdere jaren. De vorderingen uit hoofde van het financieringstekort betreft de afrekening van de zorgproductie over 2022, inclusief de corona-compensaties.

Aan de creditkant van de balans is het eigen vermogen toegenomen met het resultaat 2022. Het resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserves, het bestemmingsfonds en de overige reserves.

De voorzieningen zijn per saldo toegenomen met € 0,3 miljoen. De balans is toegenomen door aanpassing van de voorziening voor arbeidsongeschiktheid. De voorziening claims en geschillen is ongewijzigd ten opzichte van 2021.

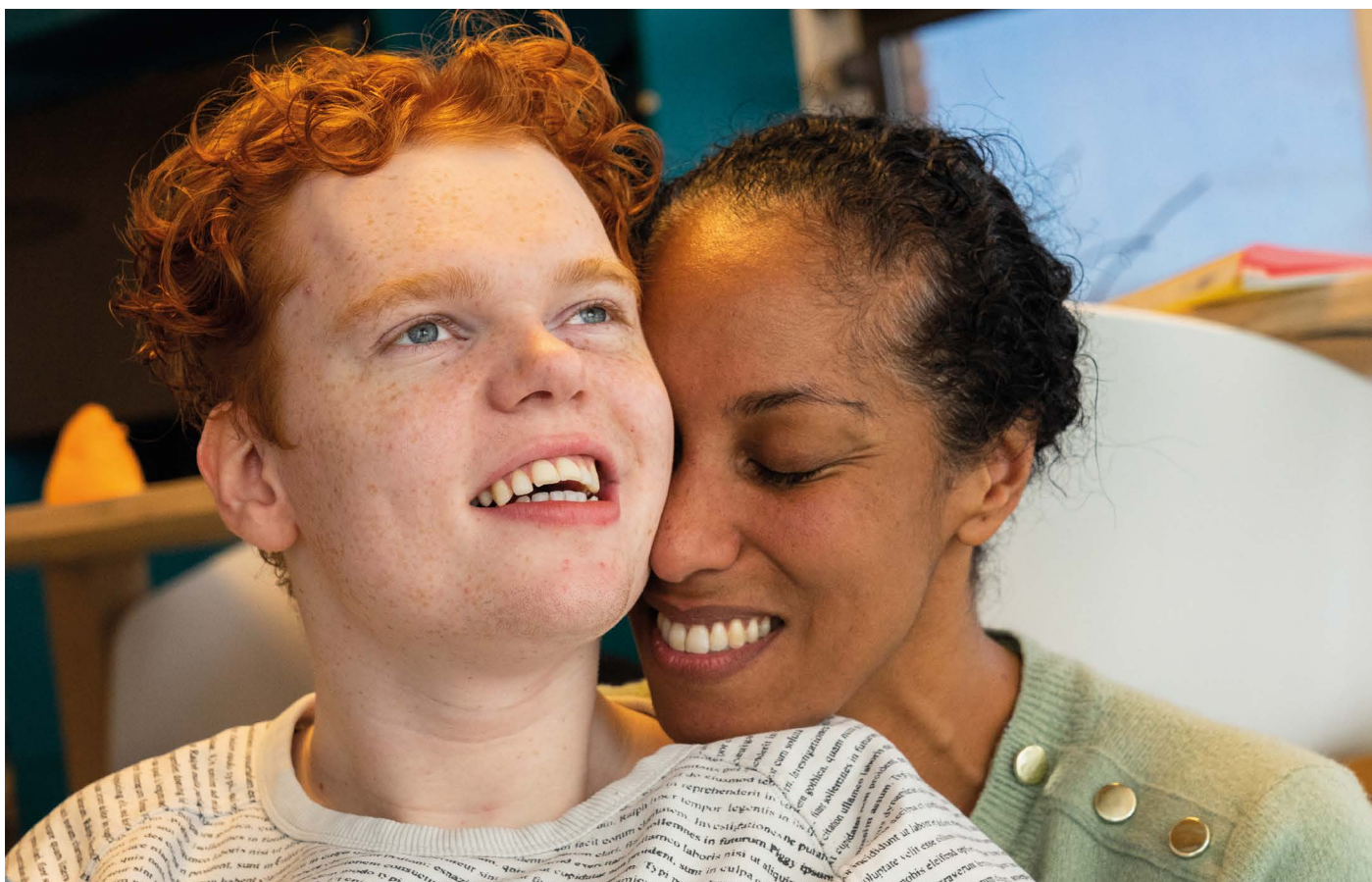
De afname van de langlopende schulden wordt veroorzaakt door de reguliere jaarlijkse aflossingen van € 0,9 miljoen. De kortlopende schulden zijn met € 2 miljoen toegenomen ten opzichte van 2021. Dit komt door een nog te verrekenen pensioenpremie.

Kasstroom

Het saldo liquide middelen bedraagt per ultimo 2022 € 31,4 miljoen en is daarmee hoger dan eind 2021 (€ 20,5 miljoen). De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt € 16,7 miljoen positief. Deze kasstroom is voor € 5,0 miljoen aangewend voor investeringen in activa en per saldo voor € 0,9 miljoen voor de aflossing op langlopende leningen.

De mate waarin Ons Tweede Thuis vanuit haar kasstroom in staat is te voldoen aan de verplichting voor aflossing en rente voldoen wordt uitgedrukt in de DSCR. Deze geeft de verhouding aan tussen de EBITDA en rentelasten + aflossingen. De ratio is toegenomen van 7,4 in 2021 naar 10,1 in 2022. De interne norm voor de DSCR is 1,2 en Ons Tweede Thuis voldoet ruim aan deze norm.

De liquiditeit uitgedrukt als current ratio (vlottende activa/vlottende schulden) is 1,2 en is toegenomen ten opzichte van 2021. Belangrijkste oorzaak is de stijging van de liquiditeitspositie. De intern gestelde norm voor de minimale current ratio bedraagt 1,2 en Ons Tweede Thuis voldoet op balansdatum aan de norm.



Hoofdstuk 4

VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER

De regels voor goed bestuur en toezicht van zorgorganisaties zijn onder andere vastgelegd in de Governancecode Zorg en in de wet Bestuur en Toezicht. De Raad van Toezicht hanteert deze bij zijn functioneren en in zijn besluitvorming en is daarop intern en extern aanspreekbaar.

Bestuur en toezicht

De bestuurder heeft de dagelijkse leiding over de organisatie en is verantwoordelijk voor de kwaliteit, veiligheid, een gezonde bedrijfsvoering en de continuïteit van de organisatie. Eind augustus nam Roel de Bruijn na 10 jaar succesvol bestuurderschap afscheid van Ons Tweede Thuis. Voor de RvT betekende dit dat het eerste deel van 2022 in het teken stond van de werving en selectie van een nieuwe bestuurder. De raad voerde daartoe een groot aantal gesprekken met de vertrekkende bestuurder, het managementteam, de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad en de Centrale Familieraad teneinde zich een gedegen beeld te vormen van het profiel dat in deze fase van zijn bestaan passend zou zijn voor de organisatie. Ook de vraag of een één- of tweehoofdige bestuurder wenselijk was, kwam aan de orde. Het proces leidde tot de benoeming van mevrouw Susan Veenhoff en zij trad per 1 september aan als bestuurder.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is recent. De huidige leden zijn benoemd in respectievelijk 2020, 2021 en 2022. Dit betekende dat in dit jaar gewerkt moest worden aan de totstandkoming van een gedragen toezichthoudende werkwijze en relatie met de nieuwe bestuurder. Om te komen tot een gedragen visie op toezicht heeft de Raad een bijeenkomst gehouden onder leiding van een externe deskundige. Hieruit werd een visie op toezicht gedistilleerd die vervolgens de basis was voor afspraken die met de nieuwe bestuurder zijn gemaakt over de wijze van toezichthouden, de onderlinge communicatie en de vormgeving van de relatie. Jaarlijks en voor het eerst in 2023 zal een evaluatie plaatsvinden van de gemaakte afspraken (over evaluatie, visie en het realiseren daarvan).

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden zoals weergegeven in de tabel op de volgende pagina. De (neven)functies van de leden zijn niet strijdig met het belang van Ons Tweede Thuis.

SAMENSTELLING RAAD VAN TOEZICHT

Mevrouw G.J.J. Prins

Functies in de RvT:

- Voorzitter
- Voorzitter remuneratiecommissie

Hoofd- en nevenfuncties

Hoofdfunctie

- Voorzitter Raad van Bestuur De Rijnhoven (tot 1-2-23)

Van de hoofdfunctie afgeleide functies

- Lid Commissie Arbeid ActiZ
- Voorzitter CAO VVT onderhandelingsdelegatie ActiZ
- Voorzitter Sociaal Overleg VVT
- Voorzitter BOZ (Brancheorganisaties in de Zorg)
CAO coördinatieoverleg
- Lid Stuurgroep MDIEU
- Lid Bruggroep Administratieve Lasten en Regeldruk
- Voorzitter Stuurgroep Africare
- Bestuurslid Health Hub Utrecht
- Lid Bestuurstafel Gezond Utrecht

Nevenfuncties

- Voorzitter Raad van Toezicht De Merwelanden
- Voorzitter Raad van Toezicht Malderburch
- Vicevoorzitter Raad van Toezicht GGMD
- Voorzitter ZonMW programmacommissie
Langdurige Zorg en Ondersteuning
- Lid Programmacommissie COVID19
- Besmetting en Verspreiding
- Lid Bestuur vermogensfonds Else

Mevrouw H. Griffioen

Functies in de RvT:

- Vicevoorzitter
- Lid commissie Kwaliteit en Veiligheid
- Lid remuneratiecommissie

Hoofd- en nevenfuncties

Hoofdfunctie

- Interimbestuurder bij Stichting Present

Nevenfuncties

- Lid Raad van Toezicht DAK kindercentra
- Lid Raad van Toezicht Stichting Kwintes

Mevrouw N.A.A.M. van Thiel

Functies in de RvT:

- Voorzitter Audit commissie

Hoofd- en nevenfuncties

Hoofdfunctie

- Directeur Bedrijfsvoering Kind & Co Ludens

Nevenfunctie

- Bestuurslid Stichting tot Exploitatie van de Kinderboerderijen in Amstelland en de Meerlanden

De heer J. de Bruijn

Functies in de RvT:

- Voorzitter Commissie Kwaliteit en Veiligheid

Hoofd- en nevenfuncties

Hoofdfunctie

- Zelfstandig adviseur zorg & samenleving

Nevenfuncties

- Lid raad van bestuur De Enghoeve
- Lid bestuur Cupertinofonds
- Lid adviesraad Koplopers in de zorg
- Lid raad van advies Advans Social Studies
- Ambassadeur Butterfly Effect Tiny Houses

De heer R. Nurmohamed

Functies in de RvT:

- Lid Audit commissie

Hoofd- en nevenfuncties

Hoofdfunctie

- Zelfstandig interim bestuurder

Nevenfuncties

- Lid Raad van Commissarissen Lieven de Key
- Lid Raad van Toezicht Hogeschool van Amsterdam
- Lid Raad van Toezicht Cliëntenbelang Amsterdam
- Lid Raad van Toezicht MboRijnland
- Lid Raad van Toezicht Omroep Zwart
- Lid Raad van Toezicht ANBO
- Bestuurslid Stichting tot Exploitatie van de Kinderboerderijen in Amstelland en de Meerlanden

Vergaderingen & besluitvorming

In 2022 heeft de RvT vijf keer (fysiek) vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder. Voorafgaand hieraan vonden agenda-overleggen plaats van bestuur met voorzitter en vicevoorzitter. Naast deze plenaire RvT vergaderingen vonden er gedurende het jaar zowel fysiek als digitaal commissievergaderingen plaats ter voorbereiding van de plenaire vergaderingen. Met de vertrekkende bestuurder vond een afsluitende evaluatieve vergadering plaats.

Vanuit de RvT is er in 2022 bijzondere aandacht uitgegaan naar de vastgoedsituatie. Zowel het strategisch meerjarenplan als de acquisitie van het Spaarneziekenhuis zijn uitgebreid besproken in de Auditcommissie en in de plenaire vergadering. Duurzaamheid en duurzaam vastgoed nemen als onderwerp in belang toe. In 2023 zal hiertoe verder aandacht worden besteed.

Daarnaast hebben bestuur en toezicht zich gebogen over de complexiteit van gemeentelijke aanbestedingen, met name ook vanuit het samenwerkingsmodel met andere organisaties in de regio. Begin 2023 is hier een themasessie aan gewijd waarbij het WFZ en een gemeentelijke deskundige aanwezig waren.

In 2022 nam de Raad van Toezicht de volgende besluiten:

- Benoeming Raad van Toezicht lid
- Verstrekken van een gemaximeerde lening aan de Stichting Kinderboerderijen
- Goedkeuring voornemen te bouwen locatie IJweg
- Benoeming lid VVGAM
- Goedkeuring Jaarrekening 2021 (inclusief accountantsverslag 2021)
- Vaststelling WNT-classificatie
- Vaststelling bezoldiging Raad van Toezicht
- Goedkeuring strategisch vastgoedplan
- Goedkeuring roadmap uitvoering strategisch vastgoedplan
- Benoeming bestuurder
- Goedkeuring kwaliteitsverslag en kwaliteitswebsite
- Goedkeuring Treasury statuut
- Vaststelling implicaties WBTR, WTZA en Governancecode 2022.
- Goedkeuring jaarplan 2023
- Goedkeuring begroting 2023

Verbinding met de organisatie

De Raad van Toezicht investeert in binding met de organisatie en heeft uitgesproken nauwer contact te willen onderhouden met de Ondernemingsraad (OR), de Centrale Cliëntenraad (CCR), de Centrale Familieraad (Cefara) en het management. Medio 2022 is een bijeenkomst met alle betrokkenen georganiseerd onder leiding van een externe deskundige om te bespreken op welke wijze dit vorm zou kunnen krijgen. Afgesproken is dat toezichthouders 2 keer per jaar een vergadering van de OR, CR en Cefara bezoeken en dat MT-leden uitgenodigd worden om daar waar opportuun in de agenda, aan te sluiten bij een plenaire Raad van Toezicht vergadering.

Ook is de afspraak gemaakt om tweemaal per jaar een bijeenkomst rond een thema te organiseren waarbij de OR, CR, Cefara, MT, bestuur en Raad van Toezicht allen aanwezig zijn. De Raad heeft daarnaast een schema opgesteld voor werkbezoeken aan de organisatie. De leden wil niet alleen kennismaken van Ons Tweede Thuis vanuit notities en rapportages, maar wil zelf zien en ervaren hoe de dagelijks gang van zaken is. Op deze wijze kunnen zij zich een breed beeld vormen van hoe ons Tweede Thuis invulling geeft aan zijn maatschappelijke opdracht.



Jaarrekening en Bestuursverslag

De vaststelling van de jaarrekening 2022 door het bestuur wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De Jaarrekening 2022 is de eerste die onder verantwoordelijkheid van bestuurder Susan Veenhoff is opgesteld. Hij is in lijn met de rapportages zoals de bestuurder deze per kwartaal voorlegt aan de Raad. De financiële situatie van Ons Tweede Thuis is stabiel en robuust. Uit het bestuursverslag komt het beeld naar voren van een organisatie die volop in ontwikkeling is. Ons Tweede Thuis sluit in zijn beleid aan bij de dynamiek van de zorg en ondersteuning voor deze doelgroepen in Nederland. Gezien de ontwikkelingen die zich in deze jaarrekening aftekenen zal in 2023 de financierbaarheid van de zorg en ondersteuning onderwerp van aandacht en bespreking zijn. Daarnaast zal de focus liggen op het beheer en de verduurzaming van het vastgoed, de krapte op de arbeidsmarkt in relatie tot de inrichting van het zorg- en ondersteuningsmodel, de inrichting van de topstructuur in relatie tot de groeiende complexiteit en omvang van de bestuurlijke portefeuille.

Hoofdstuk 5

TOEKOMSTIGE VERWACHTINGEN

Vooruitblik 2023

Na de roerige corona-jaren en het overgangsjaar 2022 verwachten we in 2023 met veel energie weer de deuren te kunnen openen voor een frisse wind.

Met de herijking van het strategisch plan gaan we kijken waar we staan en waar we heen willen. De koers van de organisatie gaan we samen met cliënten, medewerkers, verwanten en belangrijke stakeholders zoals de zorgkantoren en gemeenten bepalen. Tegelijk zien we ook dat dit proces ons in contact brengt voor het 'goede gesprek' over wat we belangrijk en fijn vinden aan onze organisatie en welke aspecten we graag zouden veranderen.

De belangrijke vier thema's voor 2023 zijn:

Behoud medewerkers

We willen nog beter begrijpen wat werkgeluk voor onze medewerkers betekent en hoe we dit bij Ons Tweede Thuis kunnen vergroten. Het behoud van medewerkers en daarmee goed werkgeverschap is een van de vier strategische trajecten waar wij in 2023 een grote stap in willen maken.

Duurzaamheid

Daarnaast zetten wij in op de verdere verduurzaming van onze organisatie, door grip te krijgen op ons energieverbruik en collectief onze uitstoot en verbruik te beperken. Met medewerkers en cliënten gaan we aan de slag om het bewustzijn te verhogen en de knop terug te draaien.

Visie op dagbesteding

Ook zetten we een grote stap op het gebied van de dagbesteding; we rollen onze visie uit naar de praktijk om te zorgen dat cliënten een daginvulling of werk hebben dat hen inspireert en bij hen past.

Innoveren & veranderen

Bij het vierde thema voor 2023 gaat het om het leren veranderen. Franciscus van Assisi zei het mooi "Geef me de moed om te veranderen, wat ik kan veranderen. Geef me de wijsheid om te accepteren wat ik niet kan veranderen en geef me het inzicht om het verschil tussen beide te zien". We staan voor een grote veranderopgave in de zorg en samen met zorgveranderkundige Joris Arts leren we in een aantal van onze locaties hoe je veranderobstakels klein kunt maken en anders kunt kijken naar problemen die je dagelijks tegenkomt in het werk. We hopen hiermee te 'leren veranderen' en de komende jaren verandertrajecten in te kunnen zetten die arbeidstijd kunnen besparen en het werkgeluk laten toenemen.

Investeringen

In 2022 is een bedrag van € 4,8 miljoen geïnvesteerd, waarvan € 3,6 miljoen in huisvesting. Er is geïnvesteerd in de verbouwing van de dagbesteding en keuken op woonvoorziening de Maccabiadelaan, in de aankoop van een winkelpand in Aalsmeer en in de overname van woonlocatie De Merenhof in Abcoude.

Daarnaast heeft er omvangrijk groot onderhoud plaatsgevonden op locaties Leopoldlaan, Nieuweweg, Hankstraat, Veldzicht, Mozaïek en Westwijk. Een resterend bedrag is geïnvesteerd in de instandhouding van bestaande panden, inventaris en ICT.

In 2022 is een nieuw elektronisch cliëntendossier (ECD) geïmplementeerd. Vanaf 1 januari 2023 wordt deze gefaseerd uitgerold op de locaties van Ons Tweede Thuis.

Voor 2023 worden investeringen verwacht voor nieuwbouw op het terrein van locatie Veldzicht, de verbouwing van het aangekochte winkelpand in Aalsmeer, een verbouwing voor NAH-dagbesteding in Amsterdam en een voorlopig ontwerp voor het in 2021 aangekochte voormalige Spaarne Ziekenhuis in Heemstede. Voor regulier groot onderhoud is € 3,4 miljoen voorzien en additioneel worden er nog investeringen verwacht in het kader van duurzaamheid waar Ons Tweede Thuis een versnellingslag wil aanbrengen.

Financiering

Ons Tweede Thuis beschikt ultimo 2022 over voldoende liquide middelen. Maandlijks wordt de ontwikkeling van liquiditeit gemonitord en drie keer per jaar wordt hierover gerapporteerd naar de Raad van Bestuur en de auditcommissie van de Raad van Toezicht. De liquiditeitsbehoefte wordt afgestemd op de operationele en de (meerjaren-) investeringsactiviteiten.

De prijs- en kredietrisico's van Ons Tweede Thuis zijn beperkt. Er wordt gewerkt met tarieven die over het algemeen voor minimaal een jaar vastliggen. De afnemers van de diensten van Ons Tweede Thuis zijn voor meer dan 95% zorgkantoren, gemeenten en zorgverzekeraars. Dit zijn solvabele partijen. Debiteurenrisico's worden voor wat betreft vorderingen op de belangrijkste financiers niet gelopen: er lijken op dit moment nauwelijks zorgkantoren, gemeenten of zorgverzekeraars te zijn die niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen.

De voor 2023 beoogde investeringen worden gefinancierd met eigen middelen. Ook voor de middellange termijn is de verwachting dat investeringen met eigen middelen gefinancierd kunnen worden en dat er geen aanvullende externe financiering noodzakelijk is. Dit zal echter opnieuw beoordeeld worden bij de besluitvorming van individuele bouwprojecten.

De afspraken rond het gebruik van financiële instrumenten zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut geldt voor Ons Tweede Thuis als een gedragscode als het gaat om het nemen van beslissingen op het gebied van financiering, beleggen, rentemanagement, liquiditeiten beheer en financiële logistiek. In het treasurystatuut staat onder meer dat Ons Tweede Thuis gebruik kan maken van rentedragende spaarrekeningen, (staats-)obligaties en deposito's en in principe geen gebruik maakt van rentederivaten.

Verwachte ontwikkeling omzet en rentabiliteit

Voor 2023 hebben alle locaties van Ons Tweede Thuis een taakstellend kader gekregen en hebben zij binnen dit kader een begroting opgesteld. Dit is noodzakelijk willen we onze financiële doelstellingen realiseren én tegelijkertijd blijven investeren in onze medewerkers en in innovatieve projecten.

Het bieden van kwalitatief verantwoorde zorg in alle locaties is de doelstelling van Ons Tweede Thuis en als organisatie willen wij minimaal de huidige zorgproductie behouden, met behoud van kwaliteit of als het kan betere kwaliteit. We hebben daarom afspraken gemaakt met opdrachtgevers (overheden, zorgkantoren, zorgverzekeraars, budgethouders en andere organisaties) over een volledige vergoeding van de werkelijke productie tegen reële prijzen. Waar dit niet mogelijk is, gaat voor Ons Tweede Thuis het behoud van cliënten en volume boven winstgevendheid. Niet de winstmarge per product en per contract maar de dekking van de totale begroting is daarbij uiteindelijk richtinggevend. Substitutie van opbrengsten kan worden toegepast. Dat wil zeggen dat we een volledig zorgaanbod geven en dat we daarbij accepteren dat verlies op het ene product gecompenseerd wordt door winst op het andere product. Dit laatste neemt echter niet weg dat per locatie gestreefd moet worden naar minimaal een positieve marge van 1,5%.

De vastgoedstrategie en het meerjarenonderhoudsplan (mjop) zijn leidend voor (interne) verbouwingen en verbeteringen aan locaties. Op vastgoed moet het huidige rendement worden gehandhaafd ter compensatie van het nog niet volledig realiseren van de 1,5% norm op de zorgexploitatie.

Voor 2023 heeft Ons Tweede Thuis een resultaat begroot van € 1,6 miljoen. Dit is een rentabiliteit van 1,0%, wat lager is dan het jaarlijks beoogde rendement van minimaal 1,5%. Het is een bewuste keuze van Ons Tweede Thuis om in het belang van de toekomst in 2023 meer dan gemiddeld te investeren in de organisatie, met name op de gebieden innovatie, duurzaamheid en behoud van medewerkers.

De omzet stijgt in 2023 naar verwachting naar € 162 miljoen. Dit is een stijging van ca. 6,5% ten opzichte van 2022. Dit is grotendeels een prijseffect als gevolg van indexatie, herindicering en betere, kostendekkende tarieven in het sociaal domein als resultaat van enkele gegunde aanbestedingen. Qua volume wordt er in principe geen groei verwacht. Risico's bij de omzetontwikkeling zijn de groei van de Wlz-omzet in relatie tot het landelijk beschikbare budget en een lage(re) bezettingsgraad op onze dagbestedingslocaties. Dit laatste probeert de organisatie te ondervangen met de nieuwe visie op dagbesteding.

& JIJ IK

DOEN MEE!



Jaarrekening en overige gegevens

Stichting Ons Tweede Thuis

Aalsmeer, 25 mei 2023

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	32
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	33
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	34
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	35
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	42
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	49
1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	50
1.1.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	51
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	60
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	61
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	62
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	63
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	68
1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	69
1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	70
1.2.8 Vaststelling en goedkeuring	73
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	75
1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	76

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		84.836.197	86.394.246
2. machines en installaties		9.144.932	9.582.533
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		5.103.974	5.340.685
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		241.507	9
Totaal materiële vaste activa		<u>99.326.610</u>	<u>101.317.473</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		76.425	51.250
Totaal voorraden		<u>76.425</u>	<u>51.250</u>
II Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		2.602.914	2.777.803
2. overige vorderingen		1.353.312	4.638.737
3. overlopende activa		145.440	104
Totaal vorderingen		<u>4.101.665</u>	<u>7.416.644</u>
III Liquide middelen	4	31.377.467	20.550.293
C Totaal activa		<u>134.882.167</u>	<u>129.335.660</u>

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen			
I Stichtingskapitaal	5	370.520	370.520
II Bestemmingsreserves		28.476.733	29.884.977
III Bestemmingsfondsen		43.301.319	38.605.224
IV Overige reserves		14.749.906	14.679.067
Totaal groepsvermogen		<u>86.898.478</u>	<u>83.539.788</u>
E Voorzieningen			
1. overige	6	4.101.947	3.790.235
Totaal voorzieningen		<u>4.101.947</u>	<u>3.790.235</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
1. schulden aan banken	7	14.993.775	15.891.969
Totaal langlopende leningen		<u>14.993.775</u>	<u>15.891.969</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan banken (aflossingsverplichting komend boekjaar)	8	898.198	898.198
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.019.342	3.017.300
3. belastingen en premies sociale		4.001.786	4.200.007
4. schulden ter zake pensioenen		2.977.810	146.066
5. overige schulden		17.990.831	17.852.096
Totaal kortlopende schulden		<u>28.887.967</u>	<u>26.113.667</u>
H Totaal passiva		<u>134.882.167</u>	<u>129.335.660</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Zorgverzekeringswet		2.393.021	2.650.957
Wet langdurige zorg		129.892.716	120.136.804
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		3.309.253	4.830.825
Baten uit onderaanneming		985.020	1.465.288
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>7.557.659</u>	<u>7.026.983</u>
		144.137.669	136.110.858
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	<u>9.668.695</u>	<u>9.316.439</u>
Netto omzet		153.806.364	145.427.296
		153.806.364	145.427.296
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	16.195.574	11.283.752
Lonen en salarissen	12	73.487.954	73.178.510
Sociale lasten	12	11.760.744	12.267.662
Pensioenlasten	12	5.983.737	5.601.945
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	6.983.958	7.225.941
Overige bedrijfskosten	14	<u>35.900.928</u>	<u>34.502.911</u>
Som der bedrijfslasten		150.312.895	144.060.720
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	12	13
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	<u>134.791</u>	<u>267.378</u>
		-134.779	-267.365
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>3.358.690</u>	<u>1.099.212</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.358.690</u></u>	<u><u>1.099.212</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		-1.408.244	-563.263
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed		-	-73.052
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		4.696.095	1.609.513
Algemene reserve en overige reserves		70.839	126.014
		<u>3.358.690</u>	<u>1.099.212</u>

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.493.473		1.366.590
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	6.983.959		7.225.941	
- mutaties voorzieningen	311.712		341.717	
- boekresultaten afstoting vaste activa	-			
		7.295.671		7.567.658
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-25.175		-6.450	
- vorderingen	3.314.979		-141.670	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	2.799.511		1.320.616	
		6.089.315		1.172.496
		16.878.460		10.106.744
Ontvangen interest	12		13	
Betaalde interest	-160.003		-414.252	
		-159.991		-414.239
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		16.718.469		9.692.505
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-4.993.096		-14.776.750	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.993.096		-14.776.750
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-898.198		-898.202	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-898.198		-898.202
Mutatie geldmiddelen		10.827.174		-5.982.447
Stand geldmiddelen per 1 januari		20.550.293		26.532.740
Stand geldmiddelen per 31 december		31.377.467		20.550.293
Mutatie geldmiddelen		10.827.174		-5.982.447

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn -, de Wet normering topinkomens (WNT) en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Gezien de vermogenspositie, de liquiditeitspositie en de vooruitzichten voor 2023 is de continuïteit voldoende gewaarborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van onderstaande stelselwijziging

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Ons Tweede Thuis zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Ons Tweede Thuis.

Opgenomen in de consolidatie is de Vennootschap onder Firma De Marius Meijboom, een samenwerking van Stichting Cordaan en Ons Tweede Thuis, op de locatie De Marius Meijboom op IJburg, Amsterdam, sinds 1 september 2019. Het belang van 50% wordt in de consolidatie opgenomen. Vestigingsadres: Marius Meijboomstraat 109 te Amsterdam (IJburg). Kernactiviteiten: De Marius Meijboom is een woon -en logeerhuis voor kinderen en volwassenen met een zeer ernstige meervoudige beperking.

Verbonden rechtspersonen

Stichting tot Exploitatie van de Kinderboerderijen in Amstelland en de Meerlanden

Vestigingsadres: Vuurdoornstraat 11 te Aalsmeer.

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

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

Financieel: Het eigen vermogen ultimo 2022 is € 22.552 (in 2021 € 18.925); Het resultaat over 2022 bedraagt € 3.627 (in 2021 € 45.793).

Financiële transacties: OTT heeft over 2022 € 65.050 (in 2021 € 64.000) aan huur betaald voor het gebruik van ruimtes van de kinderboerderijen. OTT heeft over 2022 voor € 337.515 (in 2021 € 297.700 aan personeelskosten doorbelast aan de stichting t.b.v. de exploitatie van de kinderboerderij.

1.1.4.2 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, winst- en verliesrekening 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is.

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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

Gebouwen:	3,33%
Installaties:	6,67%
Verbouwingen:	5 of 10%
Groot onderhoud:	5 of 10%
Bouwwente:	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:

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

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

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 vervolgwaardering 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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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 winst- en verliesrekening 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorzieningen (algemeen)

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als rente.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening arbeidsongeschiktheid

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening glasschade

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

Voorziening claims en geschillen

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

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.

1.1.4.3 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening 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 verantwoorde 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 onderneming 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. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De zogenaamde beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddeld te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad van december 2022 is 111,6% (2021: 99,7%). De beleidsdekkingsgraad is de gemiddelde actuele dekkingsgraad over de laatste 12 maanden. De actuele dekkingsgraad van december 2022 is 109,2% (2021: 106,6%). Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan geldt er een herstelplan voor een periode van 10 jaar. Voor PFZW geldt dit voor de periode 2020-2029. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. 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 van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van 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.

1.1.4.5 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 toedelicht in de jaarrekening.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	101.317.473	93.766.664
Bij: investeringen	4.993.096	14.776.750
Af: afschrijvingen	6.763.840	6.879.129
Af: desinvesteringen	220.119	346.813
Boekwaarde per 31 december	<u><u>99.326.610</u></u>	<u><u>101.317.473</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De stichting heeft van alle onder de materiële vaste activa opgenomen vaste activa het economisch eigendom. De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 55,7 mln. (2021: € 55,7 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 55,7 mln. (2021: € 55,7 mln.) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Gereed product en handelsgoederen:		
Fietsen en onderdelen	76.425	51.250
Totaal voorraden	<u><u>76.425</u></u>	<u><u>51.250</u></u>

Toelichting:

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Er is geen sprake van een voorziening voor incurantheid (vorig idem).

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1 Vorderingen op debiteuren	2.602.914	2.777.803
2 Overige vorderingen	1.353.312	4.638.737
3 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	1.213
Nog te ontvangen bedragen	145.440	-1.109
Totaal vorderingen	<u><u>4.101.665</u></u>	<u><u>7.416.644</u></u>

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 75.276 (2021: € 18.743).

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen is € 941.191 (in 2021 € 4.235.506) begrepen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2022	2021	Totaal
Saldo per 1 januari	0	4.235.506	4.235.506
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	941.191	0	941.191
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	953.163	953.163
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-5.188.669	-5.188.669
Saldo per 31 december	<u>941.191</u>	<u>0</u>	<u>941.191</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	941.191	0	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022	2021
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	128.881.308	119.522.238
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	127.940.117	115.286.732
Financieringstekort / overschot	<u>941.191</u>	<u>4.235.506</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
1. Bankrekeningen	31.340.339	20.518.721
2. Kassen	37.128	31.572
Totaal liquide middelen	<u>31.377.467</u>	<u>20.550.293</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Kapitaal	370.520	370.520
2. Bestemmingsreserves	28.476.733	29.884.977
3. Bestemmingsfonds	43.301.319	38.605.224
4. Overige reserves	14.749.906	14.679.067
	<u>86.898.478</u>	<u>83.539.788</u>

5.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	370.520	-	-	370.520
Totaal kapitaal	<u>370.520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>370.520</u>

5.2 Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve WLZ	23.000.000	-	-	23.000.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	1.467.299	-1.408.244	-	59.055
Bestemmingsreserve Logeren	490.730	-	-	490.730
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed	4.926.948	-	-	4.926.948
	<u>29.884.977</u>	<u>-1.408.244</u>	<u>-</u>	<u>28.476.733</u>

5.3 Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten	38.432.512	4.696.095	-	43.128.607
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam	172.712	-	-	172.712
	<u>38.605.224</u>	<u>4.696.095</u>	<u>-</u>	<u>43.301.319</u>

5.4 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	13.742.105	-	-	13.742.105
Giften	936.962	70.839	-	1.007.801
	<u>14.679.067</u>	<u>70.839</u>	<u>-</u>	<u>14.749.906</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

WLZ

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

Organisatieontwikkeling

De reserve is gevormd om organisatieontwikkelingen, (arbeids)marktontwikkelingen, innovaties en

Logeren

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

Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed

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

Reserve aanvaardbare kosten

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

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.

Giften in geld.

Zowel de besteding en de ontvangsten van giften worden verantwoord in de winst- en verliesrekening.

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.

6 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
1. Jubilea	2.035.397	402.824	73.352	308.288	2.056.580
2. Langdurig zieken	1.349.987	1.442.543	357.204	795.382	1.639.944
3. Voorziening glasschade	24.254	571	-	-	24.825
4. Voorziening claims en geschillen	380.598	-	-	-	380.598
Totaal voorzieningen	3.790.235	1.845.938	430.556	1.103.670	4.101.947

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.332.591
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.769.357
hiervan > 5 jaar	1.450.689

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	16.790.171	17.688.370
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	898.198	898.202
Stand per 31 december	<u>15.891.973</u>	<u>16.790.168</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.198	898.199
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>14.993.775</u></u>	<u><u>15.891.969</u></u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	898.198	898.199
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.993.775	15.891.969
hiervan > 5 jaar	11.400.977	12.299.172

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

8 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie schulden aan banken is als volgt:</i>		
1. Aflossingsverplichting langlopende leningen	898.198	898.198
Totaal schulden aan banken	<u><u>898.198</u></u>	<u><u>898.198</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:</i>		
1. Crediteuren	3.019.342	3.017.300
Totaal schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u><u>3.019.342</u></u>	<u><u>3.017.300</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt:</i>		
1. Te betalen loonheffing	3.952.214	4.136.745
2. Omzetbelasting	49.572	63.262
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u><u>4.001.786</u></u>	<u><u>4.200.007</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie schulden ter zake pensioenen is als volgt:</i>		
1. Te betalen pensioenpremie	2.977.810	146.066
Totaal schulden ter zake pensioenen	<u><u>2.977.810</u></u>	<u><u>146.066</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Persoonlijk levensfase budget (PBL)	5.880.205	6.115.697
2. Reservering vakantiegeld	2.859.441	2.837.759
3. Reservering vakantiedagen	1.363.701	1.956.728
4. Te betalen rente	35.937	71.437
5. Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim	2.576.064	2.588.867
6. Salarissen en overige toeslagen	701.519	742.039
7. Nog te betalen accountantskosten	147.277	108.709
8. Vooruitontvangen baten	815.796	316.818
9. Waarborgsommen	7.302	7.302
10. Overige schulden	223.757	102.258
11. Overige nog te betalen kosten	3.379.832	3.004.483
Totaal overige schulden	<u>17.990.831</u>	<u>17.852.096</u>

Toelichting:

Persoonlijk levensfase budget (PBL)

Het saldo vakantiedagen en saldo PBL-rechten zijn gedaald omdat medewerkers in 2022 meer vakantiedagen hebben kunnen opnemen ten opzichte van 2021 toen medewerkers in verband met de corona-epidemie minder dagen konden opnemen.

9. Financiële instrumenten

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling 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. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. 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.

10. 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 1-maands Euribor met een opslag van 1,8%. Op dit moment gelden de Rabo standaard rente condities voor creditsaldi, momenteel 0%.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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	1.925.094	14.118	90.601	2.029.813
Tussen 1 en 5 jaar	1.831.448	-	66.467	1.897.915
Langer dan 5 jaar	770.619	-	-	770.619
	<u>4.527.161</u>	<u>14.118</u>	<u>157.068</u>	<u>4.698.347</u>

Toelichting:

Leasing: Betreft operationele leasecontracten welke in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt.

Obligoverplichting WFZ

De stichting neemt deel aan het Waarborgfonds voor de Zorg. Hieruit vloeit een latente obligoverplichting voort 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De verplichting per 31 december 2022 bedraagt € 462.125,-.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 2022.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	161.584.329	31.720.823	16.988.571	9	210.293.732
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	75.190.083	22.138.290	11.647.886	-	108.976.259
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>86.394.246</u>	<u>9.582.533</u>	<u>5.340.685</u>	<u>9</u>	<u>101.317.473</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.654.977	772.792	1.323.829	241.498	4.993.096
- afschrijvingen	4.004.338	1.210.393	1.549.109	-	6.763.840
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	608.749	-	101.863	-	710.612
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	400.061	-	90.432	-	490.493
per saldo	<u>208.688</u>	<u>-</u>	<u>11.431</u>	<u>-</u>	<u>220.119</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.558.049</u>	<u>-437.601</u>	<u>-236.711</u>	<u>241.498</u>	<u>-1.990.863</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	163.630.557	32.493.615	18.210.537	241.507	214.576.216
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	78.794.360	23.348.683	13.106.563	-	115.249.606
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>84.836.197</u>	<u>9.144.932</u>	<u>5.103.974</u>	<u>241.507</u>	<u>99.326.610</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10%	20-33%	0%	
<i>(zie 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening)</i>					

BIJLAGE

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	31-8-2009	962.500	35	Bank	0,26%	632.500	-	27.500	605.000	467.500	22	lineair	27.500	borging WfZ
Rabobank	1-6-2011	10.000.000	30	Bank	0,33%	6.666.667	-	333.333	6.333.333	4.666.668	19	lineair	333.333	borging WfZ
BNG	1-6-2012	975.627	20	Bank	1,17%	536.598	-	48.781	487.817	243.910	10	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-10-2012	1.815.121	25	Bank	2,30%	1.161.676	-	72.605	1.089.071	726.047	15	lineair	72.605	borging WfZ
BNG	1-9-2014	5.447.029	30	Bank	1,82%	4.132.228	-	187.828	3.944.400	3.005.255	21	lineair	187.829	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.474.790	20	Bank	0,55%	1.106.096	-	73.739	1.032.357	663.662	14	lineair	73.739	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.500.000	20	Bank	0,55%	1.125.000	-	75.000	1.050.000	675.000	14	lineair	75.000	borging WfZ
BNG	1-12-2019	1.588.231	20	Bank	0,47%	1.429.407	-	79.412	1.349.995	952.935	17	lineair	79.412	borging WfZ
						<u>16.790.171</u>	-	<u>898.198</u>	<u>15.891.973</u>	<u>11.400.977</u>			<u>898.199</u>	

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

9.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verblijf intensieve kindzorg	919.054	1.093.214
PGB / Derden Wonen	682.435	739.310
Ambulante zorg	364.867	489.836
GZSP	198.139	73.149
Overige	228.525	255.448
Totaal	<u>2.393.021</u>	<u>2.650.957</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet zijn lager in vergelijking met 2021. Dit komt vooral door een lagere bedbezetting voor intensieve kindzorg op het verpleegkundig kind centrum de Biezenwaard.

9.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	129.892.716	120.136.804
Totaal	<u>129.892.716</u>	<u>120.136.804</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) is voor een deel het gevolg van de overname van een woonvoorziening in Abcoude van Stichting Reinaerde. Verder is er sprake van opening van een extra groep op locatie Kaj Munkweg, toename van zorgzwaarte en indexatie van tarieven. Er was in 2022 geen sprake van Corona compensatie op het opbrengstvolume, waar dit in 2021 nog wel het geval was. Wel zit in de Wlz opbrengst een hogere compensatie voor de extra kosten als gevolg van Corona (€ 1,8 miljoen). In de post Wlz opbrengsten zit ook de afrekening ad € 946.292 positief over boekjaar 2021 begrepen (2021: € 614.565 positief over boekjaar 2020)

9.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	341.807	1.815.888
Subsidie ADL-Assistentie	2.478.384	2.465.331
Overige Rijkssubsidies	403.771	565.903
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	85.291	-16.298
Totaal	<u>3.309.253</u>	<u>4.830.825</u>

Toelichting:

Rijkssubsidies vanweg het Ministerie van VWS

De subsidie betreft de stagefondsregeling. Bevatte in 2021 onder andere ook het uitgenutte bedrag van de toegekende 'zorgbonus'. Het terug te betalen bedrag is in 2021 onder de kortlopende schulden gepresenteerd. In 2022 niet meer van toepassing.

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 Rijkssubsidies

Hierin zijn opgenomen de tegemoetkoming van de gemaakte kosten voor de begeleiding van MBO en HBO studenten die stage hebben gelopen bij Ons Tweede Thuis (subsidie praktijkleren).

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

9.4 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	985.020	1.465.288
Totaal	<u>985.020</u>	<u>1.465.288</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit onderaanneming voor derden zijn ten opzichte van 2021 met € 0,5 miljoen afgenomen. Dit komt o.a. door een gewijzigde inkoopstelsel van derden bij gemeenten voor de Jeugdwet en het beleid van Ons Tweede Thuis om kritisch te kijken naar onderaanneming.

9.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	6.284.314	5.836.050
Opbrengsten PGB	1.273.345	1.190.933
Totaal	<u>7.557.659</u>	<u>7.026.983</u>

Toelichting:

Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten vanuit de Jeugdwet laten een stijgende trend zien. Naast reguliere groei is deze stijging het gevolg van een gewijzigde bekostigingssystematiek van de gemeenten Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel. Met ingang van 2022 is Ons Tweede Thuis voor deze gemeenten namens een consortium van enkele zorgaanbieders de penvoerder.

Opbrengsten PGB

De toename van opbrengsten uit PGB is een direct gevolg van het vervallen van de Corona maatregelen, waardoor er weer meer cliënten naar de dagbesteding zijn gekomen.

10. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	6.027.081	6.099.382
Fietsen verkoop en werkplaats	592.220	472.125
Werk voor derden	607.485	575.531
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	27.402	102.229
Huuropbrengsten	854.980	751.160
Doorbelaaste cliëntkosten	435.750	415.428
Ontvangen giften	114.113	145.688
Detachering	198.199	104.964
Diversen	811.465	649.931
Totaal	<u>9.668.695</u>	<u>9.316.439</u>

Toelichting:

Opbrengsten Wmo

De daling van de opbrengsten Wmo is het gevolg van een overheveling van enkele cliënten uit de regio Amsterdam naar de Wlz en een afschaling van de ambulante ondersteuning in dezelfde regio.

Werk voor derden:

Dit omvat o.a. de werkzaamheden voor St. Kinderboerderijen (€ 337.515) en St. Reade (€ 210.456).

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.981.821	7.620.482
Inkoop zorg bij derden	1.679.373	1.371.905
Overige	2.534.381	2.291.364
Totaal	<u><u>16.195.574</u></u>	<u><u>11.283.752</u></u>

Toelichting:

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn met € 4,3 miljoen toegenomen als gevolg van een hogere inzet van personeel (vervanging, complexere zorg) en de gewijzigde situatie op de arbeidsmarkt, waarbij het lastig is om vast personeel te vinden en steeds meer een beroep moet worden gedaan op de inzet van zzp'ers en externe inhuur.

12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	73.487.954	73.178.510
Sociale lasten	11.760.744	12.267.662
Pensioenpremies	5.983.737	5.601.945
Totaal personeelskosten	<u><u>91.232.435</u></u>	<u><u>91.048.116</u></u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2022 0,8% hoger dan in 2021. Deze kleine toename is te verklaren door een cao maatregel (2,2% per 1 mei '22) en de overname van een woonvoorziening incl. personeel van de stichting Reinaerde enerzijds en het uitkeren van de zorgbonus in 2021 anderzijds.

<i>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>1.543</u>	<u>1.623</u>

Toelichting:

Het gemiddeld aantal medewerkers bestaat uit vaste medewerkers, leerlingen en oproepkrachten. Als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt en toename van inzet van zzp'ers is het aantal fte met 80 fte afgenomen. Dit betreft vooral personeel werkzaam in de directe zorg. 50% van de medewerkers van de VOF Marius Meijboom (2022: 30 fte) zijn opgenomen in het gemiddeld aantal personeelsleden.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.763.839	6.879.129
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	220.119	346.813
Totaal afschrijvingen	<u><u>6.983.958</u></u>	<u><u>7.225.941</u></u>

Toelichting:

Voor een volledig overzicht wordt verwezen naar het Mutatieoverzicht Materiële Vaste Activa onder 1.1.6

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten	3.700.199	3.409.635
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.567.511	4.124.894
Algemene kosten	9.464.393	9.732.739
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.665.750	2.584.938
Vervoerskosten cliënten	3.694.815	3.164.971
Onderhoud en energiekosten	8.870.486	8.856.415
Huur en leasing	2.278.351	2.201.530
Overige bedrijfskosten	659.424	427.789
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.900.928</u>	<u>34.502.911</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Een toename van € 0,4 miljoen door de overname van de woonvoorziening van de stichting Reinaerde en de algemene stijging van de prijzen voor eten en drinken.

Algemene kosten

In vergelijking met 2021 zijn de kosten lager vanwege incidentele investeringen in 2021 op het gebied van ICT. In 2022 waren er incidentele consultancy kosten als gevolg van de implementatie van een nieuw ECD per 1-1-2023.

Patient- en bewonersgebonden kosten

O.a. als gevolg van hogere medicijnkosten, uitgaven voor vorming en ontspanning en uitgaven voor therapie zijn deze kosten gestegen.

Vervoerskosten cliënten

De kosten voor het vervoeren van cliënten zijn met € 0,5 miljoen toegenomen. Dit komt door een toename van de vervoersbewegingen van en naar de dagbesteding, maar vooral door de gestegen tarieven van de externe vervoerders.

Onderhoud en energiekosten

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

Huur en leasing

Onder huur en leasing zijn de huur- en servicekosten van diverse panden en parkeerplaatsen verantwoord. Dit betreffen vooral panden in de regio Amsterdam. In 2022 zijn geen nieuwe huurovereenkomsten aangegaan.

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	12	13
Subtotaal financiële baten	12	13
Rentelasten	-134.791	-267.378
Subtotaal financiële lasten	-134.791	-267.378
Totaal financiële baten en lasten	<u>-134.779</u>	<u>-267.365</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn gedaald ten opzichte van 2021. Leningen waarvan de rentevasteperiode in 2021 of 2022 afliep zijn tegen gunstigere rentecondities verlengd. Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Honoraria accountant	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	170.078	143.748
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	40.299	71.487
3 Fiscale advisering	4.701	9.315
Totaal honoraria accountant	<u>215.078</u>	<u>224.550</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.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

18. WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op de stichting Ons Tweede Thuis. Het voor de stichting Ons Tweede Thuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 EUR 199.000,-, zijnde klasse IV met 11 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	S.J. Veenhoff	R.J.W. de Bruijn
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	22/8 - 31/12	1/1 - 29/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	58.503,-	145.133,-
Beloningen betaalbaar op termijn	4.853,-	10.076,-
<i>Subtotaal</i>	<i>63.356,-</i>	<i>155.209,-</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	71.967,-	148.296,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	63.356,-	155.209,-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. Zie 1)	n.v.t.	Er is sprake van een optische overschrijding van EUR 6.913,- door uitbetaling in 2022 van vakantiegeld dat ziet op 2021. Dit vakantiegeld kan aan eerdere jaren worden toegerekend, waarmee de overschrijding niet leidt tot een terugbetalingsverplichting
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	S.J. Veenhoff	R.J.W. de Bruijn
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	-	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	-	1,0
Dienstbetrekking?	-	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	180.092,-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	12.761,-
<i>Subtotaal</i>	<i>-</i>	<i>192.853,-</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	193.000,-
Totaal bezoldiging 2021	-	192.853,-

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	Mevr. G. Prins	Mevr. H. Griffioen	Dhr. R. Nurmohamed
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/4 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.910,-	14.925,-	8.955,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850,-	19.900,-	14.925,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	17.910,-	14.925,-	8.955,-
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 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	-	1/1 - 31/12	-
Bezoldiging	-	8.000,-	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	19.300,-	-
Totaal bezoldiging 2021	-	8.000,-	-

bedragen x € 1		
	Mevr. N. van Thiel	Dhr. J. de Bruijn
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	11.940,-	11.940,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900,-	19.900,-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging	11.940,-	11.940,-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.		
	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging	8.000,-	4.000,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300,-	9.729,-
Totaal bezoldiging 2021	8.000,-	4.000,-

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband topfunctionarissen

Gegevens 2022 bedragen x € 1	R.J.W. de Bruijn
Functiegegevens	Bestuurder
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	1/1 - 29/9
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	45.000,-
Individueel toepasselijk maximum	75.000,-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	45.546,-
Waarvan betaald in 2022	45.546,-
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		84.746.660	86.394.246
2. machines en installaties		9.144.932	9.582.533
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		4.184.026	4.161.724
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		241.507	9
Totaal materiële vaste activa		<u>98.317.125</u>	<u>100.138.512</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		1.020.484	1.382.628
Totaal financiële vaste activa		<u>1.020.484</u>	<u>1.382.628</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
1. gereed product en handelsgoederen		76.425	51.250
Totaal voorraden		<u>76.425</u>	<u>51.250</u>
II Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		2.601.137	2.774.555
2. overige vorderingen		1.464.633	4.479.567
3. overlopende activa		74.514	-1.109
Totaal vorderingen		<u>4.140.284</u>	<u>7.253.013</u>
V Liquide middelen	5	30.969.722	20.191.676
C Totaal activa		<u>134.524.040</u>	<u>129.017.079</u>

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
D Eigenvermogen	6		
I Stichtingskapitaal		370.520	370.520
II Bestemmingsreserves		28.476.733	29.884.977
III Bestemmingsfondsen		43.301.319	38.605.224
IV Overige reserves		14.749.906	14.679.067
Totaal eigen vermogen		<u>86.898.478</u>	<u>83.539.789</u>
E Voorzieningen	7		
1. overige		4.101.948	3.790.235
Totaal voorzieningen		<u>4.101.948</u>	<u>3.790.235</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
1. schulden aan banken		14.993.775	15.891.968
Totaal langlopende schulden		<u>14.993.775</u>	<u>15.891.968</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
1. schulden aan banken (aflossingsverplichting komend boekjaar)		898.198	898.199
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.964.896	2.981.434
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		3.930.398	4.130.522
4. schulden ter zake pensioenen		2.952.910	140.387
5. overige schulden		17.783.437	17.644.544
Totaal kortlopende schulden		<u>28.529.839</u>	<u>25.795.086</u>
H Totaal passiva		<u>134.524.040</u>	<u>129.017.079</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		2.342.189	2.650.957
Wet langdurige zorg		129.862.457	120.136.804
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS- subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		3.306.086	4.830.825
Baten uit onderaanneming		957.646	1.495.046
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		7.557.659	7.026.983
		144.026.038	136.140.616
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	9.655.749	9.316.439
Netto omzet		153.681.787	145.457.054
Som der bedrijfsopbrengsten		153.681.787	145.457.054
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	12	18.293.289	13.619.989
Lonen en salarissen	13	72.086.799	71.870.008
Sociale lasten	13	11.527.728	12.043.408
Pensioenlasten	13	5.865.043	5.494.749
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	6.808.965	7.050.631
Overige bedrijfskosten	15	35.244.352	33.881.764
Som der bedrijfslasten		149.826.174	143.960.549
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	12	13
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	17	-362.144	-129.929
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-134.791	-267.378
		-496.923	-397.294
RESULTAAT VOOR BELASTING		3.358.690	1.099.212
RESULTAAT BOEKJAAR		3.358.690	1.099.212
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		-1.408.244	-563.263
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed		-	-73.052
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		4.696.095	1.609.513
Algemene reserve en overige reserves		70.839	126.014
		3.358.690	1.099.212

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

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

1.2.3.2 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 winst- en verliesrekening.

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

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 winst- en verliesrekening.

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

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 geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de winst- en verliesrekening verantwoord.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	100.138.512	92.413.361
Bij: investeringen	4.987.578	14.775.782
Af: afschrijvingen	6.588.846	6.703.818
Af: desinvesteringen	220.119	346.813
Boekwaarde per 31 december	<u>98.317.125</u>	<u>100.138.512</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiele vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.382.628	1.512.557
Resultaat deelnemingen	-362.144	-129.929
Boekwaarde per 31 december	<u>1.020.484</u>	<u>1.382.628</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Volledig aansprakelijk venoot van VoF of CV:					
VoF De Marius Meijboom	Woon- en logeershuis	2.765.256	50%	2.765.256	-724.289

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Gereed product en handelsgoederen:		
Fietsen en onderdelen	76.425	51.250
Totaal voorraden	<u>76.425</u>	<u>51.250</u>

Toelichting:

Voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Er is geen sprake van een voorziening voor incurantheid (vorig idem).

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	2.601.137	2.774.556
Overige vorderingen	1.464.633	4.479.567
2 Overlopende activa:		
Nog te ontvangen bedragen	74.514	-1.109
	<u>4.140.284</u>	<u>7.253.014</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 75.276 (2021: € 18.743).

Onder de overige vorderingen is €941.191 (2021 €4.235.506) begrepen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2022	2021	Totaal
Saldo per 1 januari	0	4.235.506	4.235.506
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	941.191		941.191
Bij/af: correcties voorgaande jaren		953.163	953.163
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-5.188.669	-5.188.669
Saldo per 31 december	<u>941.191</u>	<u>0</u>	<u>941.191</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	941.191	0	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	128.881.308	119.522.238
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>127.940.117</u>	<u>115.286.732</u>
Financieringstekort / overschot	<u>941.191</u>	<u>4.235.506</u>

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	30.932.726	20.160.290
2. Kassen	36.996	31.386
Totaal liquide middelen	<u>30.969.722</u>	<u>20.191.676</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Kapitaal	370.520	370.520
2. Bestemmingsreserves	28.476.733	29.884.977
3. Bestemmingsfonds	43.301.319	38.605.224
4. Overige reserves	14.749.906	14.679.067
Totaal eigen vermogen	<u>86.898.478</u>	<u>83.539.788</u>

6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	370.520			370.520
Totaal kapitaal	<u>370.520</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>370.520</u>

6.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WLZ	23.000.000			23.000.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	1.467.299	-1.408.244		59.055
Bestemmingsreserve Logeren	490.730			490.730
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed	4.926.948			4.926.948
Totaal bestemmingsreserves	<u>29.884.977</u>	<u>-1.408.244</u>	<u>-</u>	<u>28.476.733</u>

6.3. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten	38.432.512	4.696.095		43.128.607
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam	172.712			172.712
Totaal bestemmingsfonds	<u>38.605.224</u>	<u>4.696.095</u>	<u>-</u>	<u>43.301.319</u>

6.4. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	13.742.105			13.742.105
Giften	936.962	70.839		1.007.801
Totaal overige reserves	<u>14.679.067</u>	<u>70.839</u>	<u>-</u>	<u>14.749.906</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
1. Jubilea	2.035.397	402.824	73.352	308.288	2.056.580
2. Langdurig zieken	1.349.987	1.442.543	357.204	795.382	1.639.945
3. Voorziening glasschade	24.254	571			24.825
4. Voorziening claims en geschillen	380.598				380.598
Totaal voorzieningen	3.790.236	1.845.938	430.556	1.103.670	4.101.948

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

	31-dec-22
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.332.591
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.769.357
hiervan > 5 jaar	1.450.689

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	16.790.171	17.688.370
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	898.198	898.202
Stand per 31 december	15.891.973	16.790.168
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.198	898.199
Stand langlopende schulden per 31 december	14.993.775	15.891.969

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

	2022	2021
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	898.198	898.199
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	14.993.775	15.891.969
hiervan > 5 jaar	11.400.977	12.299.172

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

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie schulden aan banken is als volgt:</i>		
1. Aflossingsverplichting langlopende leningen	898.198	898.198
Totaal schulden aan banken	<u>898.198</u>	<u>898.198</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:</i>		
1. Crediteuren	2.964.896	2.981.434
Totaal schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>2.964.896</u>	<u>2.981.434</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt:</i>		
1. Te betalen loonheffing	3.880.826	4.067.260
2. Omzetbelasting	49.572	63.262
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>3.930.398</u>	<u>4.130.522</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie schulden ter zake pensioenen is als volgt:</i>		
1. Te betalen pensioenpremie	2.952.910	140.387
Totaal schulden ter zake pensioenen	<u>2.952.910</u>	<u>140.387</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>		
1. Persoonlijk levensfase budget	5.779.451	6.016.301
2. Reservering vakantiegeld	2.806.415	2.787.418
3. Reservering vakantiedagen	1.334.079	1.925.550
4. Te betalen rente	35.937	71.437
5. Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim	2.571.926	2.585.317
6. Salarissen en overige toeslagen	699.107	736.951
7. Nog te betalen accountantskosten	147.277	108.709
8. Vooruitontvangen baten	815.796	316.818
9. Waarborgsommen	7.302	7.302
10. Overige schulden	221.602	101.387
11. Overige nog te betalen kosten	3.364.545	2.987.355
Totaal overige schulden	<u>17.783.437</u>	<u>17.644.544</u>

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	161.584.329	31.720.823	15.407.129	9	208.712.290
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	75.190.083	22.138.290	11.245.405	-	108.573.778
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>86.394.246</u>	<u>9.582.533</u>	<u>4.161.724</u>	<u>9</u>	<u>100.138.512</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	2.654.977	772.792	1.318.311	241.498	4.987.578
- afschrijvingen	4.093.875	1.210.393	1.284.578	-	6.588.846
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	608.749	-	101.863	-	710.612
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	400.061	-	90.432	-	490.493
per saldo	<u>208.688</u>	<u>-</u>	<u>11.431</u>	<u>-</u>	<u>220.119</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.647.586</u>	<u>-437.601</u>	<u>22.302</u>	<u>241.498</u>	<u>-1.821.387</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	163.630.557	32.493.615	16.623.577	241.507	212.989.256
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	78.883.897	23.348.683	12.439.551	-	114.672.131
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>84.746.660</u>	<u>9.144.932</u>	<u>4.184.026</u>	<u>241.507</u>	<u>98.317.125</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10%	20-33%	0%	
<i>(zie 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening)</i>					

BIJLAGE

1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	31-8-2009	962.500	35	Bank	0,26%	632.500	-	27.500	605.000	467.500	22	lineair	27.500	borging WfZ
Rabobank	1-6-2011	10.000.000	30	Bank	0,33%	6.666.667	-	333.333	6.333.333	4.666.668	19	lineair	333.333	borging WfZ
BNG	1-6-2012	975.627	20	Bank	1,17%	536.598	-	48.781	487.817	243.910	10	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-10-2012	1.815.121	25	Bank	2,30%	1.161.676	-	72.605	1.089.071	726.047	15	lineair	72.605	borging WfZ
BNG	1-9-2014	5.447.029	30	Bank	1,82%	4.132.228	-	187.828	3.944.400	3.005.255	21	lineair	187.829	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.474.790	20	Bank	0,55%	1.106.096	-	73.739	1.032.357	663.662	14	lineair	73.739	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.500.000	20	Bank	0,55%	1.125.000	-	75.000	1.050.000	675.000	14	lineair	75.000	borging WfZ
BNG	1-12-2019	1.588.231	20	Bank	0,47%	1.429.407	-	79.412	1.349.995	952.935	17	lineair	79.412	borging WfZ
						<u>16.790.171</u>	-	<u>898.198</u>	<u>15.891.973</u>	<u>11.400.977</u>			<u>898.198</u>	

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN**10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****10.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verblijf intensieve kindzorg	919.054	1.093.214
PGB / Derden Wonen	631.603	739.310
Ambulante zorg	364.867	489.836
GZSP	198.139	73.149
Overige	228.525	255.448
	<u>2.342.189</u>	<u>2.650.957</u>

10.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	129.862.457	120.136.804
Totaal	<u>129.862.457</u>	<u>120.136.804</u>

10.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	341.807	1.815.888
Subsidie ADL-Assistentie	2.478.384	2.465.331
Overige Rijkssubsidies	403.771	565.903
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	82.125	-16.298
Totaal	<u>3.306.086</u>	<u>4.830.825</u>

10.4 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	957.646	1.495.046
Totaal	<u>957.646</u>	<u>1.495.046</u>

10.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	6.284.314	5.836.050
Opbrengsten PGB	1.273.345	1.190.933
Totaal	<u>7.557.659</u>	<u>7.026.983</u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	6.027.081	6.099.382
Fietsen verkoop en werkplaats	592.220	472.125
Werk voor derden	607.485	575.531
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	27.402	102.229
Huuropbrengsten	854.980	751.160
Doorbelaste cliëntkosten	425.265	415.428
Ontvangen giften	114.038	145.688
Detachering	197.441	104.964
Diversen	809.839	649.931
Totaal	<u>9.655.749</u>	<u>9.316.439</u>

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.685.048	7.363.246
Inkoop zorg bij derden	4.185.118	3.986.812
Overige	2.423.123	2.269.931
Totaal	<u>18.293.289</u>	<u>13.619.989</u>

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	72.086.799	71.870.008
Sociale lasten	11.527.728	12.043.408
Pensioenpremies	5.865.043	5.494.749
Totaal personeelskosten	<u>89.479.569</u>	<u>89.408.165</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.514</u>	<u>1.593</u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.588.846	6.703.818
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	220.119	346.813
Totaal afschrijvingen	<u>6.808.965</u>	<u>7.050.631</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten	3.661.008	3.359.488
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.484.938	4.053.354
Algemene kosten	9.434.354	9.709.723
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.389.400	2.308.588
Vervoerskosten cliënten	3.694.624	3.164.971
Onderhoud en energiekosten	8.770.922	8.781.531
Huur en leasing	2.149.682	2.076.320
Overige bedrijfskosten	659.424	427.789
Totaal overige bedrijfskosten	<u>35.244.352</u>	<u>33.881.764</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	12	13
Subtotaal financiële baten	<u>12</u>	<u>13</u>
Rentelasten	-134.791	-267.378
Resultaat deelnemingen	-362.144	-129.929
Subtotaal financiële lasten	<u>-496.935</u>	<u>-397.307</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-496.923</u>	<u>-397.294</u>

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Bestuur wordt het resultaat over 2022 ad €3.358.690 als volgt verdeeld:

Ten laste van de reserve organisatieontwikkeling	-1.408.244
Ten gunste van de overige reserves (giften)	70.839
Ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten	4.696.095
	<hr/>
	3.358.690

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

Ondertekening door bestuurder

S.J. Veenhoff
Bestuurder

Ondertekening door de Raad van Toezicht

G.J.J. Prins
Voorzitter

H.P. Griffioen
Vice-voorzitter

R.N. Nurmohamed
Lid

N.A.A.M. van Thiel
Lid

J.J.M. de Bruijn
Lid

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Ons Tweede Thuis te Aalsmeer gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Ons Tweede Thuis op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- ▶ de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022;
- ▶ 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 het Controleprotocol WNT 2022 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 het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, zoals 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.

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

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

- ▶ de overige gegevens;
- ▶ het bestuursverslag (hoofdstukken 1, 2, 3 en 5);
- ▶ het verslag van de interne toezichthouder (hoofdstuk 4).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 Regeling openbare jaarverantwoording WMG 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 het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder.

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 vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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 2023

Ernst & Young Accountants LLP

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