



# JAARVERSLAGGEVING 2023

## ONS TWEEDE THUIS



# VOORWOORD

Het enige constante in het leven is verandering, zei de Griekse filosoof Heraclitus. Ook na 2.500 jaar nog steeds een treffende uitspraak. Als organisatie in beweging is het een goede (en belangrijke) gewoonte om periodiek toch even stil te staan. Terug te gaan naar de bedoeling en de koers, waar nodig, bij te stellen. De uitdagingen op het gebied van de arbeidsmarkt, olopende wachtlijsten en de steeds complexer wordende zorgvragen maken het herijken van de manier waarop wij werken nog belangrijker.

2023 was zo'n jaar van herijking voor Ons Tweede Thuis. Samen met cliënten, naasten en samenwerkings-partners stonden we stil bij wat we willen behouden en wat we achter willen laten. Het beeld ontstond van een rederij als metafoor voor onze organisatie. Met meer dan tachtig boten, bont en kleurrijk, die onder dezelfde oranje vlag varen. Medewerkers, cliënten en naasten waarderen de warme betrokken sfeer, terwijl medewerkers door de decentrale oriëntatie van Ons Tweede Thuis ook de kracht van het collectief soms missen.

Met het nieuwe strategische beleid 2024-2026 hebben we een mooi werkend perspectief. We zetten koers naar een inclusieve en zorgzame samenleving, waarin we met cliënten, naasten en vrijwilligers willen samenwerken als één team en ons op een positieve wijze willen verbinden met maatschappelijke initiatieven.

**Het strategisch beleid als prachtig resultaat van alle gesprekken, wat ons de komende jaren zal inspireren en helpen om keuzes te maken in tijden dat personeel en financiële middelen beperkt zijn.**

In dit jaarverslag blikken we terug op dit traject en de belangrijkste strategische trajecten waar we aan werkten. We kijken terug op een financieel stabiel jaar, waarin we met een bescheiden resultaat het jaar hebben kunnen afsluiten ondanks de CAO-stijging die is doorgevoerd. We bouwden verder aan de solide basis op het gebied van databeveiliging en ons ECD en maakten mooie stappen op het gebied van opleiden, regionale samenwerking, kennisontwikkeling en de verduurzaming van onze locaties.

We kijken terug op een mooi, maar soms ook zwaar jaar. Voor onze collega's die elke dag bijdragen aan een mooi leven voor alle mensen die bij ons wonen en werken. Met bevlogenheid, liefde en vakmanschap. Die knuffel, de stappen die we iemand zien maken, daar doen we het allemaal voor. Maar soms zijn we onderbemenst en voelt het werk pittig. Toch blijven onze collega's het werk met passie doen, vaak nog met een grijns op het gezicht. Het werk is mooi in de gehandicaptenzorg en geeft voldoening, maar de zwaarte moeten we niet onderschatten. Mijn waardering voor hen wil ik ook in dit verslag uitspreken, vandaag en iedere dag!

**Susan Veenhoff**

Raad van Bestuur Ons Tweede Thuis

*Aalsmeer, mei 2024*



De opening van Ampersand op 1 juni 2023. De burgemeester van Aalsmeer, Susan en Jessica die werkt bij deze winkel, knippen het lintje door.

Foto Arjen Vos, AalsmeerVandaag



## **INHOUDSOPGAVE**

04 Hoofdstuk 1

**ALGEMENE INFORMATIE**

10 Hoofdstuk 2

**VERSLAG OVER 2023**

22 Hoofdstuk 3

**FINANCIELE ANALYSE**

25 Hoofdstuk 4

**VERSLAG VAN DE INTERNE  
TOEZICHTHOUDER**

30 Hoofdstuk 5

**TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN**

34 Bijlage

**JAARREKENING**





## 1. ALGEMENE INFORMATIE ONS TWEEDE THUIS

### Missie, visie en ambitie

Ons Tweede Thuis is een organisatie voor mensen met een verstandelijke beperking, autisme of niet-aangeboren hersenletsel. Wij ondersteunen mensen met een beperking in alle levensfasen: kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen. Dat doen wij op het gebied van wonen, werk of dagbesteding, relaties en 'van betekenis zijn'.

De samenleving verandert. Inclusiviteit, digitalisering, automatisering, zorgtechnologieën, krapte op de arbeidsmarkt, vergrijzing, inflatie. Dit zijn ontwikkelingen die ons leven en ons werk beïnvloeden. Veel van deze ontwikkelingen zetten onze organisatie onder druk.

We erkennen dat we niet kunnen blijven doen wat we deden. Verandering is nodig. Hierdoor is onze visie op zorg en ondersteuning ook veranderd. We zijn overtuigd dat iedereen deel kan uitmaken van de samenleving, op zijn eigen unieke wijze. We gunnen het iedereen om een volwaardige plek te hebben binnen de gemeenschap, waar elk individu op zijn eigen manier van betekenis is. Bovendien zien we het als een waardevolle wens dat de maatschappij in contact komt met onze cliënten.

Onze nieuwe richting richt zich nadrukkelijker op verbinding. We geloven dat het versterken van de verbinding tussen cliënten en de samenleving hen in staat stelt om sterker te staan in hun eigen netwerk en hun persoonlijke wensen en dromen te verwezenlijken. Door verbonden te blijven, houden we onszelf scherp en blijven we leren en groeien.

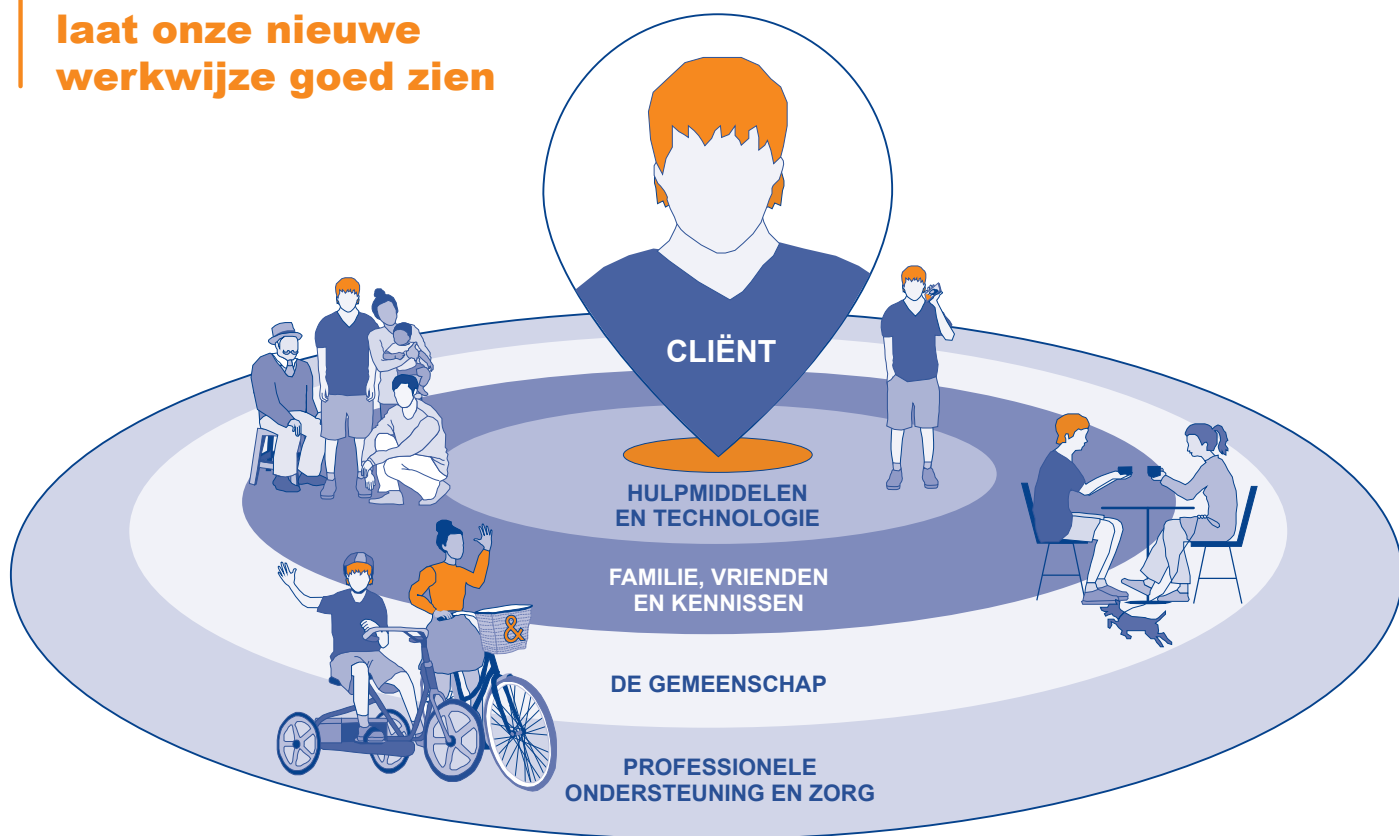
Samen werken we aan een goed leven voor mensen met een beperking. Samen zijn we één team: cliënten, familie, vrienden, kennissen, de gemeenschap, medewerkers, vrijwilligers en samenwerkingspartners. Iedereen draagt bij. Dat is onze opdracht voor de komende jaren. Om de samenwerking goed te laten verlopen, hebben we in het team extra oog voor de rollen van verbinder, regisseur, kwaliteitsbewaker en vernieuwer.

## Strategisch Beleid 2024-2026

Eens in de paar jaar staan we even goed stil; dan herijken we ons strategisch beleid. Een goede gewoonte die de organisatie veel brengt. Wat gebeurt er in de samenleving en in de gehandicaptenzorg. Wat staat ons te wachten op gebied van technologische, arbeidsmarkt of sociale ontwikkelingen. Wat hebben onze cliënten, medewerkers nodig en wat is onze ambitie voor de komende jaren?

Het afgelopen jaar zijn we om die reden samen op reis gegaan met medewerkers, cliënten, naasten en samenwerkingspartners. Met tientallen sessies op locaties hebben we een gezamenlijk beeld opgehaald van waar we over drie jaar willen staan en de rol die wij spelen in de lokale gemeenschappen waar wij een onderdeel van zijn. Onze cliënten zien we als burgers, met een beperking, maar ook met rechten, plichten, die iets te halen en te brengen hebben. Iedereen wil van waarde zijn: onze medewerkers willen van waarde zijn voor de cliënten in hun zorg, voor de naasten en voor hun collega's. Onze cliënten willen ook betekenisvolle relaties aangaan en een bijdrage leveren aan de maatschappij, groot of klein. Dit zijn onderdelen van ons nieuwe strategisch beleid.

### De teamcirkel laat onze nieuwe werkwijze goed zien



In het nieuwe strategisch beleid hebben we samenwerken op een andere manier gedefinieerd, breder verankerd in de maatschappij. Samen één team, voor goed werken en goed leven is de korte samenvatting. De teamcirkel zal vanaf 2024 leidend zijn in de manier waarop we ons werk doen. De zorgvraag van de cliënt staat centraal: zelf invulling geven aan de vraag als de cliënt het kan en met hulp en ondersteuning van anderen als dat nodig is. We leggen meer nadruk op de inzet van technologie en het eigen netwerk van de cliënt, van naasten, burens of vrijwilligers. Taken die wij vroeger op ons namen kunnen ook door anderen worden opgepakt is het nieuwe adagium. Daarvoor moeten we onze deuren nog verder openzetten om de samenwerking op te zoeken. Weg met de virtuele hekken om onze locaties; weg met de bescheidenheid. We zullen de zorg en begeleiding de komende jaren gaan delen met anderen en dat gaat wat betekenen. Ook op het gebied van kwaliteit zal tot verschuivingen leiden.

In 2024 gaan we het strategisch beleid verder vorm en inhoud geven over vier strategische assen:

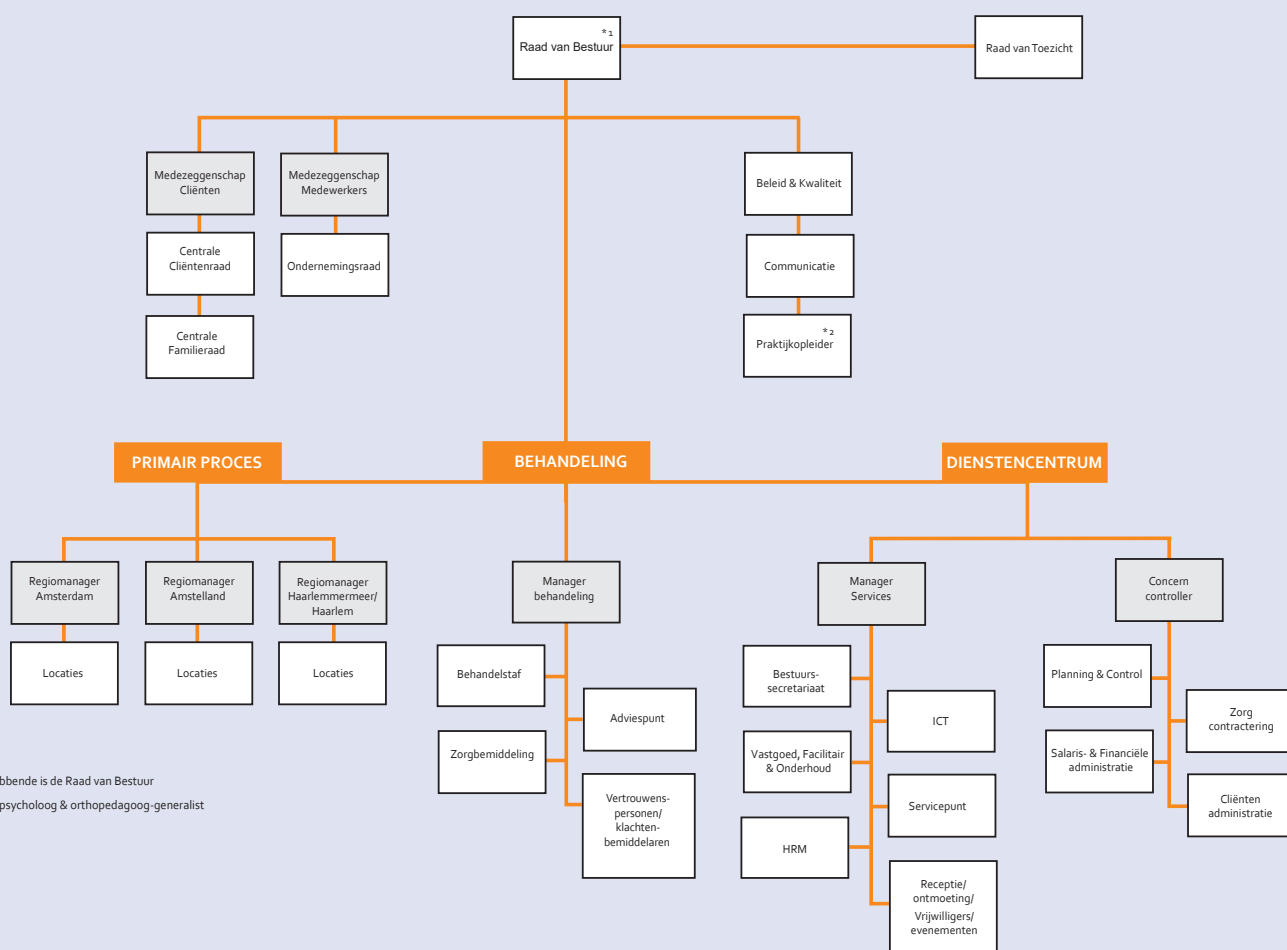
- 1. Expertise netwerken:** We willen op een aantal gebieden de expert worden in de regio. In samenwerking met andere experts willen we deze expertise opbouwen en een bijdrage leveren aan de regio.
- 2. Zorgzame gemeenschappen:** We willen een actieve bijdrage leveren aan de gemeenschappen rondom onze locaties; aansluiten bij de energie en de activiteiten die al plaatsvinden in de wijk. Onze cliënten meer als burgers gaan zien.
- 3. Werkgever en medewerker van morgen:** we willen de talenten van onze medewerkers beter inzetten, met meer aandacht voor een positieve teamcultuur en het goede gesprek.
- 4. Inclusieve en duurzame wereld:** Waar iedereen zich welkom voelt, een gezonde plek om te werken en te wonen, in balans met de wereld om ons heen.

De nieuwe strategische koers gaat richting geven aan medewerkers, cliënten, naasten en samenwerkingspartners en een kader geven voor prioriteitstelling en besluitvorming. In 2024 gaan we deze richting verder uitrollen in de organisatie, de inrichting en het besturingsmodel tegen het licht houden en de strategische plannen verder uitwerken met heldere doelen.

## Organisatiestructuur

De organisatiestructuur ziet er als volgt uit:

### Organogram Ons Tweede Thuis



\* 1 Uiteindelijk rechthebbende is de Raad van Bestuur

\* 2 Praktijkopleider gz-psycholoog & orthopedagoog-generalist

## Feiten en cijfers

Ons Tweede Thuis biedt zorg en begeleiding aan 3.198 cliënten met 2.452 medewerkers en circa 800 vrijwilligers. Er zijn ongeveer 80 locaties die aangestuurd worden door 45 locatiemanagers verdeeld over 3 regio's te weten Amsterdam, Haarlem/Haarlemmermeer en Amstelland de Meerlanden.

| Totaal cliënten                      | 2023         | 2022         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Dagbesteding</b>                  | <b>2.242</b> | <b>2.236</b> |
| Intramuraal                          | 894          | 998          |
| Extramuraal                          | 1.348        | 1.255        |
| <b>Behandeling &amp; begeleiding</b> | <b>1.315</b> | <b>1.330</b> |
| <b>Zorg &amp; wonen</b>              | <b>1.218</b> | <b>1.182</b> |
| Intramuraal                          | 1.144        | 1.120        |
| Extramuraal                          | 77           | 66           |
| <b>Totaal unieke cliënten</b>        | <b>3198</b>  | <b>3230</b>  |

### WERKGEBIED ONS TWEDE THUIS

80 locaties in onder andere de plaatsen

- Aalsmeer
- Amsterdam
- Amstelveen
- Hoofddorp
- Haarlem



## Toepassing gedragscode

Ons Tweede Thuis vindt 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.

Ons Tweede Thuis spant zich 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.

## Medezeggenschapsorganen en ervaringsdeskundigen

### Medezeggenschap en samenwerken

Er is een goede samenwerking met de medezeggenschapsorganen van Ons Tweede Thuis: de Centrale Cliënten Raad (CCR), de Centrale Familieraad (CeFaRa) en de Ondernemingsraad (OR).

Afgelopen jaar is er door de CCR met de Cefara gewerkt aan het maken van de centrale medezeggenschapsregeling, welke de belangrijkste (wettelijke) kaders en afspraken bevat voor de cliëntmedezeggenschap in de organisatie. Naast de wijze waarop aan de wetgeving wordt voldaan, zijn hier ook aanvullende afspraken met de bestuurder terug te vinden. Het streven van de CCR en Cefara is om meer samen op te trekken bij het behandelen van advies- en instemmingsaanvragen en daarnaast ook bij alle andere zaken die betrekking hebben op de medezeggenschap van alle cliënten van Ons Tweede Thuis. Ook hebben de CCR en Cefara afspraken gemaakt met de Raad van Toezicht, OR en de Raad van Bestuur over de manier waarop zij de samenwerking willen vormgeven. Een voorbeeld hiervan is om halfjaarlijks bijeen te komen om gezamenlijke thema's te bespreken en onderlinge ontmoeting te stimuleren.

### Centrale cliëntenraad (CCR)

Cliëntmedezeggenschap heeft een steeds belangrijker rol in de organisatie en is vol in ontwikkeling. Naast de wettelijke kaders, wordt meer en meer het belang ervaren van samenwerken met en aan goede zorg. De inbreng van cliënten en hun verwanten is hierin van onmisbaar belang. Door samen te praten en te beslissen, worden er gezamenlijk gedragen besluiten genomen, dit komt tevredenheid en kwaliteit ten goede. Naast de reguliere CCR vergadering is ingezet op verbetering van de verbinding met lokale cliëntmedezeggenschap, onder andere door het bieden van ondersteuning en informatie aan locatiemanagers, locatieraadcoaches en de locatieraden over hun rechten en plichten. Daarnaast sluiten de leden van de CCR aan bij overleggen en bijeenkomsten binnen en buiten de organisatie en zet de raad zelf stappen in het ontwikkelen van materialen ter ondersteuning van de cliëntmedezeggenschap.

### Centrale Familieraad (Cefara)

In de Centrale Familieraad zitten leden van de familiecommissies van verschillende locaties. De Centrale Familieraad bespreekt alle ontwikkelingen binnen Ons Tweede Thuis vooral vanuit het cliëntperspectief. De raad is zo een klankbord voor het bestuur van Ons Tweede Thuis. Vanuit de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen 2018 (Wmcz 2018) heeft de Centrale Familieraad adviesrecht en instemmingsrecht op bepaalde onderwerpen. Ook kan de Cefara ongevraagd advies geven over onderwerpen die voor de cliënten van belang zijn. Daarnaast kan de Centrale Familieraad de verschillende familiecommissies ondersteunen en adviseren. De familie van cliënten is zo betrokken bij alle ontwikkelingen van Ons Tweede Thuis.

***In 2023 heeft de Cefara meegepraat over de volgende thema's:***

- Klachten
- Proces strategisch beleid
- Cliëntencommunicatie
- Onderzoek de Driehoek
- Aantrekken tweede bestuurder





## Ondernemingsraad (OR)

In 2023 heeft de ondernemingsraad meegedacht en meebeslist over grote en kleine zaken binnen Ons Tweede Thuis. De leden van de raad houden daarbij hun gedachte bij het streven van de OR: 100% tevreden medewerkers. De OR heeft advies en instemming gegeven bij de volgende onderdelen: functiehuis, opleidingsbeleid, visie dagbesteding Amstelland, verhuizingen, BHV en de tweede bestuurder.

De OR houdt periodiek achterban bijeenkomsten om zo de aandachtsfunctionarissen OR goed te betrekken.

***In deze bijeenkomsten hebben zij de volgende onderwerpen besproken:***

- Behoud van medewerkers
- Gezien en gehoord worden
- Strategisch beleid
- Vertrouwenspersonen: rol en taak

## Ervaringsdeskundigen

Een ervaringsdeskundige is een cliënt die zorg en begeleiding ontvangt binnen Ons Tweede Thuis en actief zijn of haar ervaringen en inzichten deelt zowel binnen als buiten de organisatie. Dit kan op tal van manieren zoals het meewerken aan onderzoek, helpen bij voorlichting en trainingen zoals het warm welkom café voor nieuwe medewerkers, ervaringsverhalen vertellen aan medewerkers en beoordelen of informatie begrijpelijk is.

In 2023 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar de toegevoegde waarde van de ervaringsdeskundigen, op basis waarvan is besloten om deze groep actiever in te zetten om zo de stem van de cliënt nog duidelijker te laten horen. Vervolgonderzoek is gestart met betrekking tot de invulling en rollen die de groep ervaringsdeskundigen gaan krijgen. Dit zal in 2024 verder vorm en inhoud krijgen.

## 2. VERSLAG OVER 2023

### Dagbesteding

Iedereen kan meedoen in de samenleving, daar zijn we van overtuigd. In november is een (door)start gemaakt met het vertalen van de door Ons Tweede Thuis ontwikkelde visie op dagbesteding (2022) naar een concreet, organisatiebreed plan van aanpak. Dit plan wordt medio 2024 opgeleverd en zal een integrale uitwerking van alle invalshoeken bevatten. Het project heeft de naam gekregen 'van betekenisvolle dagbesteding naar werk'. Het plan heeft een directe relatie met het nieuwe strategisch beleid van Ons Tweede Thuis en verhoudt zich inhoudelijk tot de visie van de VGN 2030. Het uitgangspunt van het plan is het ontwikkelen van een breed programma van betekenisvolle dagbesteding tot en met betaald werk waarbij we actiever gaan deelnemen en samenwerken in en met de samenleving. Er zal in de uitwerking van het nieuwe portfolio onder meer gekeken worden naar de onderdelen van de participatieladder. Deze vormen straks, in onderlinge samenhang, de nieuwe bouwstenen voor ons programma. Er zijn binnen het project een aantal werkgroepen actief die de verschillende perspectieven zullen uitwerken. Zo zal het nieuwe programma straks de basis vormen voor een plan van aanpak voor vastgoed, vervoer en financiën. Uiteraard zal ook gekeken worden naar de betekenis voor medewerkers en wordt er nagedacht over een gerichte strategie voor het benaderen van bedrijven in onze omgeving. Na goedkeuring van alle medezeggenschap is de verwachting dat er eind 2024 gestart kan worden met de uitrol van het programma.

### Duurzaamheid

In 2023 is 2,8 miljoen euro aan extra middelen vrijgemaakt voor een versnellingsslag op het gebied van energietransitie. Er is gestart met het krijgen van inzicht in de duurzaamheid van het vastgoed. Ons Tweede Thuis heeft daarvoor een portefeuilleroutekaart vastgoed opgesteld. Het doel van deze portefeuilleroutekaart is om energieverbruik en CO2 te verminderen en om invulling te geven aan de ambities ten aanzien van het vastgoed gedeelte in de Green Deal zorg.

#### ***Om invulling te geven aan de portefeuilleroutekaart is:***

- de energieprestatie in de huidige situatie van de vastgoedportefeuille in kaart gebracht
- zijn CO2-reductietools ingevuld op basis van de verplichte Erkende Maatregelen
- is er onderzocht welke verdere maatregelen er nog mogelijk zijn om energie te besparen.

Het rapport geeft op gebouwniveau inzicht in alle knoppen waaraan kan worden gedraaid, met welk resultaat. In de tweede helft van 2023 is een selectie uitgevoerd van maatregelen met een direct groot effect. Dit betreft een groot vervangingstraject LED, het inregelen en aanpassen van installaties en maatregelen omtrent de zwembaden. Daarnaast zijn onderdelen die op de planning stonden in het DMJOP (Duurzaamheid Meerjaren OnderhoudsPlan) uitgevoerd met aanvullende duurzaamheidsmaatregelen. Ook is in oktober een bewustwordingscampagne voor cliënten en medewerkers van start gegaan welke doorloopt in de eerste helft van 2024. Daarnaast is zicht verkregen op het cliëntenvervoer. Naast een dashboard is de reiskaartmethode geïmplementeerd en uitgerold. Het uitgangspunt is voor iedere cliënt vervoer op maat, van lopen, fietsen, OV tot met het personenvervoer. Dit maatwerk draagt zowel bij aan de zelfredzaamheid van de cliënt, het milieu, het beheersbaar houden van de kosten als het betrekken van het netwerk van de cliënt. De methode gaat uit van continu verbeteren. Ons Tweede Thuis heeft een aanvraag gedaan en is ingeloot voor de DUMAVA-subsidie die is ingediend voor verduurzaming van de herontwikkelingslocatie in Heemstede. Hierdoor wordt een deel van de investering gesubsidieerd en zal de energieprestatie van deze omvangrijke herontwikkelingslocatie verbeteren van een F naar een A++ label. Een mooie extra impuls voor een locatie waarin duurzaam samenwerken met andere partijen en midden in de maatschappij meedoen centraal staan. In het strategisch beleid 2024-2026 is inclusief en duurzaam meedoen één van de strategische pijlers. Hiermee bouwen we verder aan een inclusieve en duurzame wereld, waar iedereen zich welkom voelt, een gezonde plek om te werken en te wonen, in balans met de wereld om ons heen.

## Innovatie

Het Innovatieplatform van Ons Tweede Thuis bevordert innovatief werken door methodisch oplossingen te zoeken voor uitdagingen in de zorg. Dit omvat het aanpassen van werkprocessen, nieuwe producten ontwikkelen of zorgtechnologie inzetten, allemaal met het doel de kwaliteit van leven en zorg te verbeteren en het werk te ondersteunen. De Innovatieroute van Ons Tweede Thuis, gelanceerd in 2023, is een begeleide aanpak gebaseerd op Design Thinking principes. Teams analyseren problemen, ontwikkelen oplossingen, en blijven eigenaar tijdens de implementatie. Het doel is om innovatieve oplossingen te vinden en de creativiteit en verandercapaciteit van medewerkers te stimuleren. In 2023 zijn drie locaties begeleid, en in 2024 volgen er minimaal vier. Op het gebied van zorgtechnologie ondersteunt het innovatieplatform cliënten en teams door behoeften te analyseren, kennis over technologieën te delen en oplossingen te adviseren die de zorg en kwaliteit van leven verbeteren. De medewerkers van het Innovatieplatform begeleiden waar nodig implementaties en evalueren de effectiviteit. In 2023 is de werkwijze voor deze ondersteuning doorontwikkeld, zodat meer locaties tegelijk kunnen worden bediend en de effectiviteit van de inzet van technologie beter kan worden gevolgd. Hiernaast is de Uitleenservice voor zorgtechnologie geopend. Dit stelt cliënten en medewerkers in staat om via de Innovatheek op een laagdrempelige manier zorgtechnologie te reserveren en uit te proberen voor diverse hulpvragen. Daarbij valt bijvoorbeeld te denken aan ondersteuning bij dagstructuur, eenzaamheid of prikkelverwerking. In 2023 zijn subsidies verkregen voor projecten rondom opschaling van Slim Incontinentiemateriaal en Bedsense (slaaponderzoek en -monitoring).

## Medewerkers

Wij vinden het belangrijk om onze medewerkers zo goed mogelijk te ondersteunen in hun werk. Aandacht en zorg voor onze medewerkers is daarbij van groot belang. Ons Tweede Thuis wil een excellente werkgever zijn en werkt hard voor de tevredenheid van medewerkers. In het strategisch beleid 2024-2026 is één van de vier strategisch pijlers dan ook de 'Werknemer en werkgever van Morgen'. Met de werkkalender "Goed Werk" hebben we in 2023 extra aandacht gegeven aan leren & ontwikkelen, veilig werken, capaciteitsplanning & flexibel werken en een actueel functiehuis. Daarnaast is door het openbreken van de CAO een flinke impuls gegeven aan het loongebouw. Ook zien we op het personele vlak steeds meer samenwerking en kennisdeling ontstaan binnen de regio.

## In- en uitstroom

De krapte op de arbeidsmarkt blijft één van de grootste uitdagingen voor de sector, zo ook voor Ons Tweede Thuis. Net zoals in 2022 verlieten ook in 2023 meer medewerkers de organisatie dan wij hebben verwelkomd. Vandaar dat we in 2023 vaste vorm hebben gegeven aan het voeren van exit gesprekken. Zo kunnen we leren wat we anders kunnen doen om medewerkers aan ons te binden. Verbeteracties krijgen een plek in de ontwikkelkalender Goed Werk. In 2023 is een loopbaancoach gestart om aan te sluiten bij de vraag naar breder zicht op mogelijkheden of doorontwikkeling binnen Ons Tweede Thuis. Vanuit steeds meer bronnen krijgen we inzicht in factoren die wel en niet bijdragen aan Werkplezier. In het nieuwe strategisch beleid is het voeren van het goede gesprek, het bundelen van de uitkomsten en aan de slag gaan met de verkregen inzichten een belangrijk speerpunt.

Het breder werven ofwel competentiegericht werven krijgt een steeds grotere plek met een aanvullend aanbod aan opleidingen op maat. De in 2022 gelanceerde hernieuwde Werken-Bij-website is verder verbeterd om potentiële nieuwe medewerkers een goed beeld te geven van Ons Tweede Thuis als werkgever. Ook zijn we het hele jaar door online actief om te laten weten dat we een aantrekkelijke werkgever zijn en vacatures hebben openstaan. Daarnaast merken wij dat er veel nieuwe collega's uit het netwerk van de eigen medewerkers komen. Hiervoor belonen we dan ook onze collega's.

## Arbeidsvoorwaarden

In 2023 zijn de bonden en de VGN het eens geworden over het openbreken en verlengen van onze CAO. In een bijzondere tijd met hoge inflatie is, voor het aflopen van de lopende CAO, een nieuw akkoord afgesloten. Dat gebeurt niet vaak, maar de noodzaak was er dan ook. Steeds meer medewerkers kregen hun huishoudboekje niet rond en dat was ook reden voor de werkgevers (lees: de VGN) om het voortouw te nemen in de besprekingen. Er is een mooi resultaat bereikt met een 10% aanvullende loonsverhoging en een verdubbeling van de reiskostenvergoeding. De keerzijde is er ook. Voor Ons Tweede Thuis betekent de nieuwe CAO dat de financiële situatie meer onder druk komt te staan. De tarieven die wij ontvangen stijgen elk jaar maar niet in deze mate. We zullen dus de komende jaren ook keuzes moeten durven maken om te zorgen dat we toekomstbestendig blijven.



## Gezond roosteren

In 2023 zijn de gesprekken over gezond roosteren op de locaties voortgezet middels het project het potentieel pakken. Ook is in de verlening van de CAO overeengekomen dat vaste medewerkers voorrang krijgen bij het invullen van de werkroosters. De roosters rondkrijgen wordt steeds complexer. De flexpool die halverwege 2022 van start is gegaan ondersteunt hierbij en laat een mooie doorontwikkeling zien. De flexpool sluit aan bij de behoefte van medewerkers om meer flexibel en locatie overstijgend te werken en ondersteunt de locaties bij het invullen van openstaande diensten in deze tijd van arbeidsmarkttekorten. Inmiddels hebben 120 medewerkers zich aangemeld en werden in 2023 gemiddeld 188 diensten per maand op deze wijze ingevuld.

Tevens is in 2023 het systeem Elanza geïmplementeerd waarin geïnteresseerde ZZP'ers zijn opgenomen. De flexpool ontwikkelt zich stap voor stap door naar een planbureau. Inmiddels is het technisch mogelijk om openstaande diensten eerst uit te zetten in de interne flexpool en daarna binnen Elanza. Zicht op flexibele capaciteit, administratie rond inzet en het invullen van openstaande diensten zijn hiermee aanzienlijk verbeterd. Een vaste bezetting op het planbureau ondersteunt hierbij de locaties. In 2024 gaan we ten aanzien van externe flexibele inzet samenwerken binnen de regio.

## Veilig werken

In 2023 was veilig werken één van de speerpunten uit de HR-themakalender. In 2022 was gesignaleerd dat binnen onze organisatie BHV op verschillende wijzen was georganiseerd. In afstemming met de OR is een integraal BHV-beleid opgesteld. Daarnaast zijn de locaties begeleid in het actualiseren van de RI&E's (Risico Inventarisatie en – Evaluatie) met als doel om actief het gesprek te voeren en aan de slag te gaan met het thema veiligheid voor medewerkers, cliënten en andere belanghebbenden. Ook is een adviseur veiligheid aangenomen om het veilig werken binnen Ons Tweede Thuis verder te professionaliseren.

## Actueel functiehuis

In 2023 zijn de functieprofielen van ADL-medewerker, assistent-begeleider en begeleider geactualiseerd en uitgerold. In deze functies zitten het overgrote deel van de collega's. Hierdoor is nagenoeg het hele functiehuis geactualiseerd. In 2024 volgt nog een laatste fase met hierin een beperkt aantal functies waaronder verpleegkundige functies op de locaties. Uiteraard blijft een actueel functiehuis een continu proces maar een grote actualiseringslag zal daarmee worden afgerond.

## Vitaal werken

Het werk in de zorg vraagt veel van ons, en als je fit en vitaal bent, kun je er optimaal zijn voor je cliënten, collega's en voor het thuisfront. Daarom hebben we een uitgebreid aanbod om medewerkers te ondersteunen hierbij. We geloven dat deze ondersteuning medewerkers vitaal houdt en dat het een positieve bijdrage levert aan het behoud van onze medewerkers. We hadden al een breed aanbod van ondersteuning in 2022 als je even niet zo lekker in je vel zat. In 2023 is dit uitgebreid met een heel scala aan leuke activiteiten, waarmee we de medewerkers even in de watten leggen. Een lekkere massage, bijvoorbeeld, of een leuke workshop, gezellige sportieve activiteiten of gratis gebruik van een meditatie app. Een cadeau voor de medewerker dus. We maken het totale aanbod bekend via het intranet en via informatie op de locaties. We merken dat de deelname nog niet hoog is. Dus in 2024 gaan we het huidige aanbod beter onder de aandacht brengen onder onze medewerkers.

| Verzuim     | 2021  | 2022  | 2023  |
|-------------|-------|-------|-------|
| Organisatie | 7,47% | 7,13% | 6,68% |
| Regio       | 8,84% | 9,17% | 8,03% |
| Branche     | 8,91% | 9,38% | 8,11% |

In 2023 was het verzuim bij Ons Tweede Thuis 6,68%. In de benchmark verhoudt dit zich op alle aspecten positief ten opzichte van de branche waar het verzuim is uitgekomen op 8,11%.

**Bron: Vernet 2023**

## Opleiden

In 2023 zijn alle opleidingsbeleidstukken gebundeld en geactualiseerd.

### Beroepsopleidingen

Voor zij-instromers is er behoefte aan verkorte leertrajecten met dezelfde kwaliteit en hetzelfde resultaat.

Vaak een combinatie van digitale en fysieke lessen en ervaring opdoen op de werkplek. Bij Ons Tweede Thuis zorgen we voor een up to date aanbod op maat. En op dat vlak zijn we ook vooruitstrevend en innovatief.

Naast de reguliere opleidingen zijn er incompany verkorte opleidingen die succesvol zijn en in 2023 zijn we met het ROC van Amsterdam gestart met een pilot modulair traject tot begeleider in 30 weken.

Na deze korte tijd kun je aan de slag als begeleider bij Ons Tweede Thuis. Alle deelnemers zijn geslaagd en aan de slag bij Ons Tweede Thuis. In 2024 zijn we het modulaire traject aan het verbeteren en kijken we ook naar nieuwe varianten van de opleidingen zo goed mogelijk aan te laten sluiten bij de medewerker van de toekomst.

### Interne opleidingen

Het interne opleidingsaanbod is uitgebreid met een opleiding en intervisie voor de in 2022 geïntroduceerde functie Begeleider Coach. Deze functie is gericht op het versterken van het methodisch werken in de organisatie en geeft ook inhoudelijk doorgroeimogelijkheden. Daarnaast heeft het Management Development-traject een vervolg gekregen. In 2024 wordt een leiderschapsprogramma ontwikkeld. Ook is in 2023 met een uitgebreide groep medewerkers bekeken welk vorm van Leer Management Systeem (LMS) past bij Ons Tweede Thuis.

Een systeem en een aanbieder zijn gekozen. Bij de keuze is ook de samenwerking in de regio gevonden met als doel gezamenlijke kennisdeling. In 2024 staat de implementatie van het LMS op de agenda. Hiermee willen we het zijn van een lerende organisatie een extra impuls geven en naast de e-leermiddelen het kennisdelen beter ontsluiten.

## Basis op orde

De wereld en de vraag vanuit de organisatie verandert en dat betekent dat de dienstverlening vanuit het Dienstencentrum voortdurend doorontwikkeld moet worden om de kwaliteit te kunnen waarborgen en verbeteren. In het afgelopen jaar hebben we ons gericht op het versterken van de fundamenten van onze dienstverlening, met als doel een solide basis te creëren waarop we kunnen voortbouwen. Dit proces omvatte verschillende belangrijke aspecten, waaronder de informatiebeveiliging.

## Informatiebeveiliging

### ECD en zorgsystemen

In 2023 is de overstap gemaakt van PlanCare en ONS naar Pluriform. Hiermee werken alle medewerkers van Ons Tweede Thuis vanuit één ECD. De overgang bleek een ingrijpende operatie maar is uiteindelijk zonder noemenswaardige problemen verlopen. Met Pluriform werkt Ons Tweede Thuis nu in een ECD dat klaar is voor de ontwikkelingen die op ons afkomen. Daarbij moet b.v. worden gedacht aan het faciliteren van grotere participatie vanuit het netwerk, maar ook aan het kunnen voldoen aan de verplichtingen voor het uitwisselen van gegevens met andere zorgverleners. Om krachten te bundelen en kennis te delen is mede op initiatief van Ons Tweede Thuis een gebruikersvereniging Pluriform opgericht. Naast de implementatie van Pluriform is het informatiesysteem Medimo voor medicatie- en toedienings-registratie verder uitgerold binnen Ons Tweede Thuis.

### Domotica en innovatie

In 2023 is op een aantal locaties het systeem voor zorgalarmering vervangen. Dit krijgt een vervolg in 2024. BproCare is inmiddels uitgegroeid tot voorkeursleverancier. Zij bieden de gewenste functionaliteiten voor de verschillende doelgroepen van Ons Tweede Thuis. Op enkele locaties is ook het brandmeldsysteem inmiddels gekoppeld aan de zorgalarmering (via Multibel). Een groot voordeel is dat begeleiders niet met meerdere toestellen hoeven te lopen, maar dat alle functionaliteiten wordt geïntegreerd in de mobiele telefoon. Vanuit het innovatieplatform komen steeds meer vragen tot ondersteuning door ICT bij technische innovaties. ICT faciliteert innovaties door een goede en veilige IT-infrastructuur en door ondersteuning van de locaties. ICT maakt onderdeel uit van het innovatieplatform binnen Ons Tweede Thuis.

### Personele systemen

De inrichting van personeelssysteem Afas is in 2023 verder afgestemd op de personele processen binnen Ons Tweede Thuis. Ook is Afas klaargemaakt voor de grootschalige aanpassingen in het functiehuis en is een administratie voor het Erik Scherder Huis Amsterdam toegevoegd. Roostersysteem InPlanning is aangepast voor ondersteuning van de flexpool en de inzet van ZZP-ers via Elanza. In 2023 zijn voorbereidingen getroffen om het identity- en accessmanagement opnieuw in te richten op basis van HelloID. Doel is een gecontroleerde en geautomatiseerde voorziening die medewerkers op basis van de actuele personeelsadministratie toegang en autorisaties geeft tot de ICT-voorzieningen.

### Netwerk en Infrastructuur

Voor de infrastructuur is een nieuwe blauwdruk vastgesteld. Om aan deze blauwdruk te voldoen wordt in 2024 een segmentatieproject uitgevoerd. Segmentatie van het netwerk is essentieel vanuit oogpunten van beheer en informatiebeveiliging. De stabiliteit van het netwerk is goed, maar locaties worden wel steeds vaker geconfronteerd met algemene storingen en/of onderhoud op internet en stroomvoorziening. Om de afhankelijkheid te verminderen worden de meest kritische locaties in 2024 voorzien van redundante dataverbinding en noodstroomvoorziening.

## Informatiebeveiliging

In 2023 is invulling gegeven aan de eind 2022 opgestelde roadmap voor informatiebeveiliging. De maatregelen zijn erop gericht te voldoen aan de NEN7510, de norm voor informatiebeveiliging in de zorg. De belangrijkste acties waren op het gebied van leveranciersmanagement, vaststelling blauwdruk voor de infrastructuur, inrichting Incident Response, bewustzijn medewerkers en threatmodeling. De voortgang op de maatregelen wordt bewaakt door het Team Informatiebeveiliging en Privacy (TIP).

## Plannen voor 2024

**De belangrijkste ICT-projecten voor 2024 zijn:**

- Doorontwikkeling Pluriform en personele systemen
- Vernieuwing zorgalarmering op diverse locaties en ondersteuning innovatiehuizen
- Implementatie HelloID t.b.v. toegang en autorisatie
- Doorvoeren netwerksegmentatie volgens de netwerkblauwdruk
- Redundantie datalijnen en noodstroom op kritische locaties
- Mobiel werken: opstellen beleid, doorontwikkeling en pilot nieuwe werkplek

## Dienstencentrum 2.0 – het Servicepunt

Het Servicepunt is het centrale aanspreekpunt van de Serviceorganisatie van Ons Tweede Thuis waar de klant terecht kan met al zijn vragen, meldingen, klachten en wensen. Zij draagt zorg voor een adequate afhandeling naar tevredenheid van de klant en conform de dienstverleningsafspraken. De afhandeling gebeurt snel, efficiënt, klantgericht en eenduidig. Dit betreft vragen en meldingen op het gebied van: HR, Vastgoed/onderhoud, ICT, receptie/ontmoeting. De andere afdelingen volgen later in het project waaronder financiën en clientadministratie. Het servicepunt legt vragen vast waardoor wij de dienstverlening kunnen analyseren en verbeteren met als doel procesafspraken en inhoudelijke kennis opbouwen en vasthouden. Belangrijk onderdeel betreft het borgen van de processen. Dit doet het servicepunt in nauwe verbinding met de specialistische afdelingen en met de afnemers op de werkvloer zelf. Het Servicepunt ondersteunt het primair proces waar mogelijk. De afgelopen periode zijn we druk geweest met het ophalen van de benodigde informatie bij de specialistische afdelingen. Processen zijn in kaart gebracht en verbeteringen worden doorgevoerd. We hebben zo veel mogelijk processen digitaal verwerkt in het Topdesk systeem, genaamd OTTO. De livegang van het Servicepunt voor de locaties van het primaire proces staat gepland op 4 maart 2024. Tot die tijd is het Servicepunt al aan de slag gegaan met alle vragen en verzoeken die binnenkomen voor de afdelingen HR/VOF en ICT.

## Managementinformatie

Op het gebied van managementinformatie is een doorontwikkeling gerealiseerd. Naast dashboards met stuurinformatie op het gebied van financiën, HR en verzuim beschikt Ons Tweede Thuis sinds medio 2023 ook over een dashboard met productie-informatie. Hierdoor hebben leidinggevenden beter inzicht in de zorgprestaties en de factoren die deze prestaties beïnvloeden. Mede hierdoor transformeren de periodieke rapportages steeds meer van een droge opsomming van cijfers naar een dynamische en strategische rapportage die het verhaal van de locatie en Ons Tweede Thuis vertelt en onszelf en onze stakeholders voorziet van waardevolle inzichten voor besluitvorming.

## Kwaliteit

Het afgelopen jaar boden we aan 3.000 cliënten goede zorg en begeleiding op onze woonvoorzieningen, dagbestedingslocaties en in de thuissituatie om zo bij te dragen aan een goed leven van onze cliënten. Kwaliteit van zorg is de basis van onze dienstverlening. Om deze opnieuw te herijken hebben we in 2023 een extern visitatierapport laten opstellen. Wat gaat er goed binnen onze organisatie en wat kan er beter?

In verschillende lagen in de organisatie zijn kwaliteitsmetingen gedaan en is gekeken naar hoe we registreren, evalueren, bijstellen en borgen. De welbekende PDCA-cyclus. Hieruit blijkt dat Ons Tweede Thuis kwalitatief goede zorg en ondersteuning biedt en dat we bevlogen medewerkers en betrokken verwanten en vrijwilligers hebben. Dat willen we koesteren. Verbeteren kunnen we in methodisch werken, rapporteren en leren over cliënttevredenheid en het vastleggen van teamreflecties.

Ons doel is om zowel op team, regio als op organisatieniveau meer inzicht en grip te krijgen op de kwaliteit van zorg. Ook zien we verbetermogelijkheden in het registreren en reflecteren op kwaliteitsdata. Hiervoor gaan we voor 2024 een kwaliteitsdashboard inrichten zodat we het gesprek over kwaliteit van zorg op alle niveaus in de organisatie gaan volgen en voeren. Uit het rapport zijn acht thema's geïdentificeerd die samen de ontwikkelagenda 2024-2026 vormen op het gebied van kwaliteit (van zorg). We merken dat deze agenda een heldere focus en prioritering geeft en het goede gesprek over kwaliteit verder versterkt.

***Voor een meer uitvoerige reflectie op onze zorg en kwaliteit verwijzen we graag naar het Kwaliteitsbeeld 2023 van Ons Tweede Thuis.***

## Ontwikkelingen NAH

In de afgelopen jaren zijn meerdere locaties waar mensen met Niet Aangeboren Hersenletsel (NAH) wonen en werken overgenomen van Heliomare, Nieuw Amstelrade en Reinaerde. Inmiddels wonen er zo'n 200 cliënten met NAH in 9 verschillende locaties in en rond Amsterdam en hebben 360 cliënten een vorm van activiteiten, training en werk op 7 locaties. Ook binnen de andere locaties van Ons Tweede Thuis wonen cliënten met NAH. Deze doelgroep vergt specifieke expertise door de complexiteit van de aandoening waarbij er sprake is van zowel fysieke als cognitieve beperkingen, vaak is er sprake van multi-problematiek. Afgelopen jaar heeft Ons Tweede Thuis ingezet op het vergroten van de expertise voor deze doelgroep. De basis is verstevigd mbt personele bezetting, scholing en medische expertise. De zorgvraag is beter in kaart gebracht en indicaties worden geactualiseerd zodat cliënten de juiste zorg op de juiste plek krijgen. Ons Tweede Thuis heeft als ambitie geformuleerd expert te willen zijn voor mensen met NAH. Dit betekent dat alle mensen met NAH bij Ons Tweede Thuis terecht kunnen voor ondersteuning met wonen, activiteiten/werk en behandeling; ook de groep met de meest complexe begeleidings- en zorgvragen. In het kader van de landelijke ontwikkeling op het gebied van de LVHC (Laag Volume Hoog Complex) doelgroepen gaat Ons Tweede Thuis als Regionaal Expertise Centrum (REC) deelnemen aan het zorglandschap voor de doelgroep NAH+. De jaren 2024 en 2025 zullen dan ook in het teken staan van verdere expertiseontwikkeling voor alle NAH-locaties, het vormgeven van het REC NAH+ en de planvorming van nieuwbouw specifiek gericht op deze doelgroep in Abcoude.





## Onderzoek en ontwikkeling

Kennis delen is een voorwaarde voor een lerende organisatie. Na het instellen van kennismanagement in 2023 bestaande uit vakcirkels, onderzoek, innovatie, adviespunt en commissies (zie onderstaande afbeelding), heeft deze ontwikkeling verder vorm gekregen door te faciliteren en budget beschikbaar te stellen.



Kennismanagement is opgezet volgens het matrix principe met onderlinge afhankelijkheid waarbij verbinding een randvoorwaarde is. In 2022 zijn we van start gegaan met het organiseren van alle onderdelen van kennismanagement en dit is in 2023 verder uitgerold. Twee keer per jaar worden bijeenkomsten georganiseerd; deze staan in het teken van de jaarplannen en het bespreken van centrale thema's. Verbinding met de praktijk is een belangrijke randvoorwaarde. De organisatie ziet uit naar het nieuwe Leer Management Systeem (LMS) om efficiënter kennis te kunnen delen en ontsluiten. Het team Onderzoek bestaande uit een onderzoeker (reeds gepromoveerd), een promovenda en drie onderzoekers en twee ervaringsdeskundigen.

We verstevigen de verbinding tussen onderzoek en het primaire proces middels de onderzoekers die tevens als gedragsdeskundigen werkzaam zijn bij Ons Tweede Thuis. Ons Tweede Thuis is partner van de Academische Werkplaats Affect-Us (Sociale relaties & Gehechtheid) en het Ben Sajatcentrum waar het team onderzoek nauw mee samenwerkt. Zo doen we onderzoek naar het effect van Flink!, een door Ons Tweede Thuis ontwikkelde training voor mensen met een verstandelijke beperking en gericht op het versterken van hun sociale weerbaarheid. Doel van het onderzoek is de training te funderen en er een evidence-based training van te maken. **Belangrijke onderzoeken die momenteel lopen zijn onderzoek naar:**

- Samen de goede zorg geven; "we doen het samen"(participatief actieonderzoek/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

Ons Tweede Thuis is mede-initiatiefnemer van het Score-onderzoek dat zich richt op complexe cliënten (over het algemeen met een VG7 indicatie) en de zorg die de deelnemende organisaties hen bieden.

Dit onderzoek is in 2022 afgerond, in 2023 zijn de resultaten gepresenteerd via bijeenkomsten en publicaties.



## Regionale samenwerking

Regionale samenwerking is de afgelopen jaren steeds belangrijker geworden. Het is voor Ons Tweede Thuis, maar ook voor onze zorg- en welzijnscollega's evident dat wij de maatschappelijke uitdagingen niet eigenhandig kunnen oplossen. Alleen in collaboratie kunnen we de maatschappij zorgzamer en inclusiever maken, waarbij we schaarse middelen duurzaam inzetten en onze zorg en begeleiding betaalbaar en beschikbaar houden.

Om deze organisatie overstijgende vraagstukken aan te pakken spelen we aan verschillende regionale (bestuurlijke) tafels een actieve rol. In de regio Noord-Holland zijn we lid van Sibra, een samenwerkingsverband van zo'n 150 zorg- en welzijnspartijen die zich inzetten voor passende zorg en welzijn in 5 regio's. Ons Tweede Thuis leverde het afgelopen jaar een actieve bijdrage aan de regiobeelden en plannen van Amsterdam, Amstelland-Meerlanden en Kennemerland. Door de intensievere samenwerking merken we op tal van deelonderwerpen dat wij als zorg- en welzijnspartijen elkaar sneller vinden en problemen samen oplossen. Een voorbeeld hiervan is 'MGZ-Samen en Anders'; een samenwerkingsverband tussen 14 organisaties in de gehandicaptenzorg die zich in 2023 actief gebogen hebben over de ontstane knelpunten rondom de Medisch Generalistische zorg. Ons Tweede Thuis heeft zich actief ingezet voor het gezamenlijk opleiden van professionals t.b.v. de MGZ-functie. We hopen in 2024 de eerste regionale opleidingstrajecten te kunnen starten.

Ook op tal van andere trajecten werken we met andere organisaties samen. Te denken valt aan het Erik Scherder Huis in Amsterdam waar we samen leren hoe we jongeren met hersenletsel weer maximale zelfstandigheid kunnen geven. En aan het samenwerkingsverband Wonen met Zorg Haarlemmermeer, waar we met woningbouw, de gemeente Haarlemmermeer, zorg- en welzijnspartijen en het zorgkantoor proberen het nijpende tekort aan passende woonruimte in gezamenlijkheid op te lossen.

## Risicomanagement

Risicomanagement speelt een cruciale rol in het waarborgen van de continuïteit en veerkracht van Ons Tweede Thuis. Als organisatie die zich inzet voor de zorg en ondersteuning van kwetsbare individuen, is het van vitaal belang dat we proactief risico's identificeren, beoordelen en beheren om onze missie effectief te kunnen vervullen en onze doelstellingen te bereiken. In het afgelopen jaar hebben het risicobewustzijn verhoogd en ons risicomanagementproces verder verfijnd en verbeterd, resulterend in het volgende vastgestelde model met risico's en bijbehorende beheersingsmaatregelen:

| Risico's  | Beheersingsmaatregelen  |
|---|---|
| <b>Financiële continuïteit</b>  |   |
| Er is een structureel niet sluitende zorgexploitatie en de organisatie is niet in staat om dit te veranderen waardoor de continuïteit in gevaar komt.                             | Alle locaties hebben een taakstellende begroting voor 2024, 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.   |
| De energielasten stijgen, locaties kunnen niet op tijd worden verduurzaamd  | Duurzaamheid is één van de strategische thema's voor 2024. 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.  |
| Externe financieringsstromen (aanbestedingen en gewijzigde wet- en regelgeving) hebben een negatieve invloed op de financiële gezondheid  | Bij aanbestedingen wordt een risicomatrix opgesteld. Ons Tweede Thuis is actief lid van de VGN en is betrokken bij werkgroepen die zich bezighouden met nieuwe wet- en regelgeving. De organisatie heeft voldoende tijd om te acteren.  |
| 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 behoeftes van de doelgroep. We geven dagelijks uitvoering aan de vastgoedstrategie.   |
| Negatieve publicaties dragen zorg voor 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. Indien nodig worden deze ook proactief besproken met de contractmanagers van onze financiers.  |
| <b>Zorgcontinuïteit in het geding</b>   |   |
| Onvoldoende (geschoold) personeel waardoor sleutelposities niet meer worden ingevuld; de zorgcontinuïteit kan niet worden gewaarborgd, veiligheid van cliënten in het geding komt | De medewerkers en werkgever van morgen is één van de strategische pijlers voor 2024. 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. |
| 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.  |
| Medewerkers ervaren een te hoge werkdruk wat leidt tot ziekteverzuim en overbelasting van medewerkers.  | De medewerkers en werkgever van morgen is één van de strategische pijlers voor 2024. 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 lastenverlichting.  |

|  |   |
|--|---|
| Problemen rondom de beschikbaarheid van het ECD en overige applicaties (Pluriform, Medimo, Intus, AFAS, etc.)  | Informatiebeveiliging krijgt in 2024 extra aandacht, planmatige professionaliseringsslag informatiebeveiliging. Backup procedures zijn hier o.a. een onderdeel van. De organisatie zal hierdoor minder risico lopen om gehackt te worden.   |
| Er treden externe incidenten op (uitval elektriciteit, nutsvoorzieningen, onheil van buiten); de locaties hebben last van de gevolgen  | Oefeningen 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 worden per locatie maatregelen getroffen om consequenties voor de cliënten te mitigeren. |
| <b>Onvoldoende kwaliteit van zorg</b>  |   |
| 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 extern bureau op het kwaliteit management systeem. De prioriteiten uit dit rapport zijn onderdeel van de prioriteitenagenda en krijgen prioriteit van het MT en de directie   |
| 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.   |
| De veiligheid en het veiligheidsgevoel is onvoldoende geborgd (bijv. door agressie van cliënten, onveilige sfeer in team, etc.)  | De RI&E wordt strakker uitgerold, waardoor we alle veiligheidsmaatregelen in de teams bespreken en lokaal oplossen met implementeren. Er is in 2024 apart aandacht voor de brandveiligheid.   |
| Medicatieveiligheid is niet op orde  | Ons Tweede Thuis werkt met Medimo, een systeem voor elektronisch voorschrijven en elektronische toedienregistratie van medicatie.   |
| Er is onvoldoende oog voor de wensen en behoeften van cliënten, waardoor cliënten ontevreden kunnen worden.  | De clienttevredenheid wordt gemeten. Daarnaast is er regelmatig overleg tussen de Raad van Bestuur en de Centrale Clientenraad en de Centrale Familieraad. Op deze wijze worden de wensen en behoeften van deze organen meegenomen.   |
| <b>Overige risico's</b>  |   |
| Anders organiseren vergt een stap vanwege de organische vorm waarop de organisatie momenteel veranderd. Het vergt een nieuwe vorm van leiderschap, maar ook nieuwe competenties en nieuwe banen.                             | Herijking van de strategie voor de periode 2024-2026, waarbij tegelijkertijd gekeken wordt welke leiderschapscompetenties hierbij noodzakelijk zijn.  |
| Er wordt onvoldoende geïnvesteerd in innovaties en de organisatie is onvoldoende in staat om anders te werken  | Innovatie is één van de strategische pijlers voor 2024. Op twee locaties is gestart met een project leren innoveren   |
| Er treedt 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.  |
| Risico op brand: risico's vanuit cliënten, medewerkers en omgeving   | Implementatie van risico gestuurd beleid op brandveiligheid   |
| De regievoering en opvolging van nieuwe/gewijzigde wet- en regelgeving is onvoldoende geborgd  | Het bijhouden van de consequenties van wet- en regelgeving is nadrukkelijk beleid bij de vakcirkels en commissies. De AO/IC procedure van Ons Tweede Thuis wordt jaarlijks bijgesteld.  |

Mede door de beheersingsmaatregelen hebben de geïdentificeerde risico's zich in 2023 niet voorgedaan. De zorgexploitatie was weliswaar negatief, maar vanwege een positief resultaat uit de vastgoedexploitatie was de impact hiervan minimaal. Er zijn ook aanvullende maatregelen genomen om de zorgexploitatie te verbeteren en de eerste effecten hiervan, zoals een betere bedbezetting, waren reeds zichtbaar in de 2e helft van 2023.

Risicomanagement is een voortdurend proces, daarom monitoren we voortdurend de risico's en de effectiviteit van onze beheersmaatregelen. In de 4-, 8- en 12-maands rapportage wordt over de kansen en risico's gerapporteerd en gesproken. Voor 2024 is het de bedoeling om deze rapportage uit te bereiden met informatie over de status van de gedefinieerde risico's en genomen maatregelen. Het risicomodel wordt door het Management Team, de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld.



### Maatschappelijke aspecten

Onze samenleving verandert snel, in onze samenleving zien wij zeven ontwikkelingen waar we op in willen (en moeten) inspelen. We zien een groei in de diverse en inclusieve samenleving, ook binnen onze groep cliënten zien we een grote diversiteit in zorgzwaarte en behoeften. De groep van oudere cliënten zien we toenemen. Er is meer aandacht voor inclusie, maar de kloof tussen mensen met en mensen zonder een beperking blijft groot. Door automatisering en digitalisering zien we dat de samenleving complexer is geworden. Voor een deel van de bevolking met een beperking wordt het steeds lastiger om mee te kunnen doen in de samenleving. Tegelijkertijd kan slimme zorgtechnologie ook het leven makkelijker maken en kunnen mensen met een beperking door technologie ook hun zelfstandigheid behouden. Ook kan technologie zorgprofessionals ontlasten en het werk verlichten. Dat is in tijden van een zeer krappe arbeidsmarkt belangrijk. Momenteel werkt één op de zes mensen in de zorg, maar door de vergrijzing en de toenemende complexiteit in de zorgbehoefte, blijft de vraag naar zorgmedewerkers toenemen. Er staat ons dus iets te doen! Mensen met een zorg- of ondersteuningsvraag wonen steeds vaker thuis. In de samenleving is behoefte aan nieuwe woonvormen waarin zelfredzaamheid en samenredzaamheid voorop staan. Door de schaarste zien we nieuwe maatschappelijke initiatieven ontstaan in de samenleving die de zorg en ondersteuning organiseren; waarin formele en informele zorg steeds meer samenwerken. Een vitaal leven en een duurzame omgeving krijgen steeds meer aandacht en draagvlak. Gemeenten, zorgkantoren en zorgorganisaties stimuleren het welzijn en een gezonde leefstijl om de kwaliteit van leven te kunnen verbeteren en de zorgvraag en -kosten te kunnen temperen. Deze zeven ontwikkelingen worden gezien als de belangrijkste om het komende jaar rekening mee te houden. Zoals beschreven onder het kopje Strategisch Beleid 2024-2026 op pagina 5 verhouden we ons hiertoe. In de kaderbrief 2025 worden hiervoor de nodige doelstellingen en resultaten geformuleerd.

### 3. FINANCIËLE ANALYSE

De zorg die Ons Tweede Thuis levert wordt bekostigd 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 volgt onze zorgvisie en het strategisch beleid en is gericht op een integere en beheerste bedrijfsvoering. Alle kosten en opbrengsten worden integraal toegerekend aan de locaties van Ons Tweede Thuis, waarbij we voor inzicht en transparantie de zorg- en vastgoedexploitatie hebben gesplitst. De beschikbaarheid van voldoende financiële middelen staat onder druk doordat Ons Tweede Thuis net als veel zorgorganisaties geconfronteerd wordt met een aantal externe ontwikkelingen die een negatieve impact hebben op onze opbrengsten en kosten. De coronapandemie is weliswaar in 2023 op de achtergrond geraakt, maar de naweeën zijn nog steeds voelbaar. Zo is het ziekteverzuim nog steeds hoog. De uitdaging om de benodigde zorg aan de cliënten te blijven geven heeft door het hoge ziekteverzuim én de al krappe arbeidsmarkt geleid tot druk op de roosters én een forse inhuur van duurdere PNIL-krachten (personeel niet in loondienst). Daarnaast hadden we in 2023 te maken met een verlaging van het Wlz basistarief, aanbestedingen in het sociaal domein met nieuwe tarieven, een nieuwe cao en prijsstijgingen, in het bijzonder voor vervoer en energie. Desondanks zijn we er in 2023 in geslaagd om onze kosten te beheersen en tegelijkertijd de kwaliteit van onze dienstverlening te handhaven en waar mogelijk te verbeteren.

#### Geconsolideerde cijfers resultatenrekening

Het resultaat bedraagt over 2023 €0,6 miljoen positief en is gedaald ten opzichte van 2022 (€3,4 miljoen). Het rendement over 2023 bedraagt 0,4% van de totale opbrengsten (2022 2,2%). Gezien de vermogenspositie van Ons Tweede Thuis is het een bewuste keuze van de organisatie om te sturen op een lager rendement en te investeren in initiatieven die bijdragen aan een langdurige, duurzame bedrijfsvoering. Net als in 2022 is het resultaat beïnvloed door enkele bijzondere en eenmalige posten. Het genormaliseerde resultaat over 2023 bedraagt €1,8 miljoen (2022 €2,0 miljoen).

De opbrengsten zijn in 2023 met €11 miljoen toegenomen. De stijging in opbrengsten betreft vooral de Wlz-omzet (€ 9 miljoen) en is te verklaren door indexatie van de tarieven, herindicering als gevolg van de toegenomen zorgzwaarte en een betere bezettingsgraad op de woonvoorzieningen. De omzet uit onderaanneming is in vergelijking met 2022 toegenomen (€2,4 miljoen). Dit betreft een verschuiving vanuit de overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening omdat we sinds 2023 voor de Wmo Haarlem onderaannemer zijn van Buurts en voor de Jeugdwet in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond van Planet Young.

De kosten werden zorgvuldig beheert, met aandacht voor efficiëntie en effectiviteit in alle operationele aspecten. De totale kosten bedroegen €165,1 miljoen, waarbij een aanzienlijk deel is besteed aan personeel. De personeelskosten zijn in 2023 met bijna €11 miljoen toegenomen ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt door de cao-stijgingen enerzijds en anderzijds door een forse toename van de inhuur van personeel niet in loondienst. Ons Tweede Thuis zet in op eigen personeel via onder andere een eigen flexpool en een breed beleid op het behoud van eigen personeel en beheersing van de inzet van personeel niet in loondienst. Dit laatste is, mede gezien het hoge verzuim en vertraging bij de uitrol van het zzp platform Elanza, in 2023 nog onvoldoende gelukt.



De overige bedrijfskosten zijn in 2023 met €3,7 miljoen toegenomen. Ongeveer de helft van deze toename betreft onderhoudskosten als gevolg van een versnellingslag rondom duurzaamheid. Ook het implementatietraject van het nieuwe ECD van Pluriform zorgde voor extra, eenmalige kosten (€0,5 miljoen). Daarnaast werd Ons Tweede Thuis net als in 2022 opnieuw geconfronteerd met de algemene stijging van met name de prijzen voor voeding- en hotelmatige middelen en brandstof. Dit laatste uit zich ook in gestegen kosten voor het vervoer van onze cliënten (€0,7 miljoen).

Het resultaat uit financiële baten en lasten is met €0,6 miljoen positief beter dan in 2022. In 2023 is de marktrente toegenomen en Ons Tweede Thuis heeft enkele overeenkomsten met gunstige rentecondities met banken afgesloten, wat heeft geresulteerd in bijna €0,7 miljoen aan rentebaten. De rentelasten zijn nagenoeg gelijk aan die van 2022. De betaalde rente uitgedrukt als percentage van de restschuld ultimo jaar bedroeg in 2023 0,9% en is gedaald ten opzichte van 2022 (1,0%). De verklaring hiervoor is de jaarlijkse aflossing van de leningen bij de Rabobank en BNG.

### Geconsolideerde cijfers balans

De balans van Ons Tweede Thuis per ultimo 2023 laat een aantal ontwikkelingen zien ten opzichte van het voorgaande jaar. Het vermogen is in 2023 met €0,6 miljoen gestegen naar in totaal €87,5 miljoen. Het balanstotaal bedraagt €139,5 miljoen (2022: €134,9 miljoen). De toename betreft de vlottende activa en passiva, in het bijzonder een stijging van de liquide middelen met € 6 miljoen. De omvang van de vorderingen is met €0,9 miljoen toegenomen ten opzichte van 2022. De vorderingen uit hoofde van het financieringstekort betreft de afrekening met de zorgkantoren van de zorgproductie over 2023. De overige vorderingen zijn toegenomen omdat bij enkele debiteuren de bevoorschotting lager was dan de productie 2023 en de definitieve verrekening hierover nog moet plaatsvinden aan de hand van de productie verantwoording over 2023. Aan de creditkant van de balans is het eigen vermogen toegenomen met het resultaat 2023. Het resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserves, het bestemmingsfonds en de overige reserves. De voorzieningen zijn ten opzichte van 2022 per saldo gelijk gebleven. De voorziening jubilea is met €0,5 miljoen gedaald als gevolg van een gestegen disconteringsvoet en er is een extra voorziening van €0,5 miljoen gevormd vanwege een juridisch geschil. De afname van de langlopende schulden wordt veroorzaakt door de reguliere jaarlijkse aflossingen van € 0,9 miljoen. De kortlopende schulden zijn met €5 miljoen toegenomen ten opzichte van 2022. Dit komt onder meer door een stijging van de verplichtingen voor het balansverlof, vooruit ontvangen gelden voor een DUMAVA subsidie en een toename van het crediteurensaldo.

## Financiële ratio's / prestatie indicatoren

De financiële reserves van Ons Tweede Thuis zijn verstandig beheerd om te zorgen voor financiële stabiliteit op de lange termijn en om te kunnen blijven investeren in onze cliënten en medewerkers. De ratio's laten zien dat onze financiële positie gezond is gebleven, met voldoende liquide middelen om aan onze verplichtingen te voldoen en om te investeren in toekomstige groei en ontwikkeling.

| Ratio / indicator                      | 2022  | 2023  |
|--|-------|-------|
| Resultaat                              | 2,2%  | 0,4%  |
| Rentabiliteit                          | 2,6%  | 0,5%  |
| Solvabiliteit                          | 64,4% | 62,7% |
| Weerstandsv Vermogen                   | 56,5% | 53,0% |
| Liquiditeit (quick ratio)              | 1,2%  | 1,3%  |
| Debt Service Coverage Ratio (DSCR)     | 10,1% | 7,1%  |
| EBITDA                                 | 6,8%  | 4,3%  |
| Personeelskosten t.o.v. de omzet       | 67,1% | 68,5% |
| Overige bedrijfskosten t.o.v. de omzet | 23,3% | 24,0% |

De solvabiliteit, uitgedrukt als eigen vermogen (exclusief de wettelijke reserves) gedeeld door balanstotaal, is met 63% iets gedaald. De solvabiliteit ligt echter nog altijd ruim boven de solvabiliteit die door verstrekkers van vermogen zoals banken en het Waarborgfonds voor de Zorgsector geëist wordt (tussen de 25% en 40%). Een ander ratio die gebruikt wordt om de financiële gezondheid van een organisatie te bepalen is het weerstandsv Vermogen (eigen vermogen/ totale opbrengsten). Voor Ons Tweede Thuis is de budgetratio iets afgenomen van 56% in 2022 naar 53% in 2023. Dit is nog altijd ruim boven de veelal gehanteerde budgetratio grens van 15%-25%.

De personeelskostenratio (verhouding personeelskosten/ opbrengsten) is in 2023 gestegen naar een percentage van 68,5%. De hogere inhuur van personeel niet in loondienst als gevolg van de eerdergenoemde oorzaken is het belangrijkste verschil met de bedrijfsvoering 2022. Het heeft ertoe geleid dat de personeelskosten in 2023 relatief harder zijn gestegen dan de opbrengsten.

## Kasstromen en financieringsbehoeften

Het saldo liquide middelen bedraagt per ultimo 2023 €37,3 miljoen en is daarmee hoger dan eind 2022 (€31,4 miljoen). De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt €11,8 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 liquiditeit uitgedrukt als current ratio (vlottende activa/vlottende schulden) is 1,3 en is iets toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar. De verhouding is hetzelfde doordat de kortlopende schulden zijn gestegen. Belangrijkste oorzaak is de stijging van de liquiditeitspositie en de stijging van de kortlopende schulden. Onder meer te verklaren doordat de reservering verlofuren is toegenomen met €0,5 miljoen. De norm voor de current ratio bedraagt 1,2. Ons Tweede Thuis voldoet op balansdatum aan deze norm.



## 4. VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER

### Bestuur en toezicht

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. 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. De huidige bestuurder trad aan in september 2022. Dit betekent dat 2023 haar eerste volledige jaar in de bestuurlijke positie was waarin zij zelfstandig verantwoordelijkheid droeg voor het algehele beleid.



In 2023 is een strategische heroriëntatie binnen de organisatie van start gegaan. In een proces waaraan de bestuurder leiding gaf en waarin toezicht, management, medewerkers, medezeggenschap en stakeholders betrokken waren, werd onderzocht hoe Ons Tweede Thuis zou kunnen en moeten ontwikkelen om aan te sluiten bij het veranderende landschap in de zorg en ondersteuning voor de doelgroepen.

Medio 2023 werd vastgesteld dat de bestuurlijke portefeuille inmiddels een omvang had die te groot is voor één persoon. In gesprekken met de bestuurder en in de raadsvergaderingen werd besloten over te gaan tot benoeming van een tweede bestuurder. Na het doorlopen van het medezeggenschapstraject werd in het najaar de vacature opengesteld. In december vond de benoeming plaats; de tweede bestuurder zal medio maart 2024 met zijn functie starten.

In 2023 vonden geen wisselingen plaats en het was daarmee het eerste jaar waarin de huidige raad gedurende de gehele periode in dezelfde samenstelling acteerde. In augustus vond het jaargesprek met de bestuurder plaats. In dit gesprek is met tevredenheid teruggekeken op haar eerste bestuursjaar.

De raad evalueerde zijn functioneren in november onder leiding van een externe deskundige. De raad reflecteerde in deze evaluatie op de onderlinge verhoudingen, op het niveau van de gevoerde dialoog, op het naleven van de eigen visie op toezicht en op de gemaakte samenwerkingsafspraken met de bestuurder. Ook werd gesproken over het uitbreiden van de raad van bestuur naar 2 posities en de consequenties daarvan voor het toezichthouden. In het licht van het laatste was de bestuurder deels bij de evaluatie aanwezig. De raad heeft aangegeven meer aandacht te willen geven aan innovatie en strategieontwikkeling. De raad is inhoudelijk en in persoon betrokken bij de organisatie en is via werkbezoeken veelvuldig aanwezig in de organisatie en heeft onder andere daardoor een hoog niveau aan maturiteit ontwikkeld hetgeen ten gunste komt van onderlinge samenwerking en samenwerking met de bestuurder.

## Vergaderingen & besluitvorming

In 2022 heeft de Raad van Toezicht vijf keer (fysiek) vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder. Voorafgaand hieraan vonden agenda-overleggen plaats van bestuur met voorzitter en vicevoorzitter. Naast deze plenaire Raad van Toezicht vergaderingen vonden er gedurende het jaar zowel fysiek als digitaal commissievergaderingen plaats ter voorbereiding van de plenaire vergaderingen. Vaste onderwerpen zijn kwaliteit van zorg en ondersteuning, financiën, risicomangement en vastgoed. Vanuit de Raad van Toezicht is er in 2023 bijzondere aandacht uitgegaan naar de strategische heroriëntatie en de vastgoedsituatie. Veranderende omstandigheden in het zorglandschap, ontwikkelende inzichten in de visie op zorg en ondersteuning zijn aanleiding voor de heroriëntatie. Duurzaamheid en duurzaam vastgoed nemen als onderwerp in belang toe. Ontwikkeling van het vastgoed die gelijke tred houdt met de duurzaamheidseisen en met de ontwikkeling van de visie op zorg en ondersteuning zal ook in de komende jaren een kernonderwerp zijn. Daarnaast zal de inrichting van de topstructuur in relatie tot de groeiende complexiteit van de organisatie aandacht vragen in 2024. **In 2023 nam de RvT de volgende besluiten:**

- Vaststellen aangepaste reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur
- Goedkeuring Jaarrekening 2022 (inclusief accountantsverslag 2022)
- Vaststelling WNT-classificatie
- Vaststellen bezoldiging Raad van Bestuur
- Vaststelling bezoldiging Raad van Toezicht
- Vaststellen procedure herbenoeming lid Raad van Toezicht
- Werving tweede lid Raad van Bestuur
- Vaststelling convenant bindende voordracht met Cefara
- Goedkeuring voorlopig ontwerp en budget Heemstede
- Benoeming lid Raad van Bestuur
- Goedkeuring begroting en jaarplan 2024

## 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 Cliëntenraad (CCR), de Centrale Familieraad (Cefara) en het management. De toezichthouders bezoeken 2 keer per jaar een vergadering van zowel de OR, de CCR als ook de Cefara en MT leden worden uitgenodigd voor vergaderingen daar waar opportuun in de agenda. In 2023 werd een bijeenkomst rond de thema's seksualiteit en informele zorg & communities georganiseerd waarbij OR, CCR, Cefara, MT, Raad van bestuur en Raad van Toezicht allen aanwezig waren. De Raad van Toezicht heeft daarnaast een schema opgesteld voor werkbezoeken aan de organisatie. De raad wil niet alleen kennisnemen van Ons Tweede Thuis vanuit notities en rapportages, maar wil zelf zien en ervaren hoe de dagelijks gang van zaken is. Op deze wijze kan de raad zich een breedbeeld vormen van hoe Ons Tweede Thuis invulling geeft aan zijn maatschappelijke opdracht.

## Jaarrekening en Bestuursverslag

Het bestuur stelt de jaarrekening 2023 vast en deze wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Hij is in lijn met de rapportages zoals de bestuurder deze voorlegt aan de Raad. De financiële situatie van Ons Tweede Thuis is stabiel en robuust. Echter, de kosten voor de zorg, mede gezien de personele tekorten, nemen rap toe. Gezien de ontwikkelingen die zich aftekenen is de financierbaarheid van de zorg en ondersteuning onderwerp van aandacht en bespreking. Die financierbaarheid is dan ook een van de pijlers van het strategisch plan. 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.

## Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden zoals weergegeven in onderstaande tabel.

De (neven)functies van de leden zijn niet strijdig met het belang van Ons Tweede Thuis.

### Mevrouw G.J.J. Prins

#### Functies in de RvT:

- Voorzitter
- Voorzitter remuneratiecommissie

#### Hoofd- en nevenfuncties

##### Hoofdfunctie

- Eigenaar Red Shoes Consultancy

##### Nevenfuncties

- Voorzitter Raad van toezicht Waardeburgh
- Voorzitter Raad van Toezicht De Merwelanden
- Voorzitter Raad van Toezicht Malderburch
- Vicevoorzitter Raad van Toezicht GGMD
- Voorzitter ZonMW programmacommissie Langdurige Zorg en Ondersteuning
- Voorzitter ZonMW programmacommissie Passende Zorg
- Voorzitter ZonMW programmacommissie Eenzaamheid
- Vicevoorzitter ZonMW programmacommissie Burgerparticipatie
- Lid Programmacommissie ZonMW COVID19 – Besmetting en Verspreiding
- Voorzitter NWO programmacommissie Eenzaamheid
- Lid Bestuur vermogensfonds Else

### Mevrouw H. Griffioen

#### Functies in de RvT:

- Vicevoorzitter
- Lid commissie Kwaliteit en Veiligheid
- Lid remuneratiecommissie

#### Hoofd- en nevenfuncties

##### Hoofdfunctie

- Interimbestuurder

##### Nevenfuncties

- Lid van de Raad van Toezicht Kwintes
- Lid van de Raad van Toezicht Dak

## Mevrouw N.A.A.M. van Thiel

### Functies in de RvT:

- Voorzitter Audit commissie

### Hoofd- en nevenfuncties

#### Hoofdfunctie

- Directeur Bedrijfsvoering Kind & Co Ludens

## 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

- Directeur Financiën en Control Politie Nederland

#### Nevenfuncties

- Lid Raad van Toezicht Lieven de Key
- Lid Raad van Toezicht Hogeschool van Amsterdam
- Lid Raad van Toezicht MBORijnland
- Lid Raad van Toezicht Cliëntenbelang Amsterdam



### **Bijscholing Raad van Toezicht**

De Raad wil de kennis die relevant is voor het toezichthouden op Ons Tweede Thuis bijhouden en uitbreiden. Daartoe worden onder andere webinars en masterclasses gevolgd gedurende 2023.

| <b>Naam</b>               | <b>Titel</b>   | <b>Organisatie</b>                   |
|---------------------------|--|--------------------------------------|
| <b>G.J.J. Prins</b>       | Ruimte maken voor verzwegen kennis in gerontologisch onderzoek     | Leyden Academy of Vitality and Aging |
|                           | Geld als versneller van de transitie naar de nieuwe economie       | Ebbinge                              |
|                           | Regiewet Wonen en Zorg   | Finance Ideas                        |
|                           | Integraal Zorgakkoord en Leiderschap                               | Ebbinge                              |
|                           | Twijfel en onzekerheid in het toezicht                             | Ebbinge                              |
|                           | Aansprakelijkheid van bestuurders en commissarissen als versneller | Ebbinge                              |
|                           | Preventie is chefsache   | Ebbinge                              |
|                           | Digitale Zorg  | Vilans                               |
| <b>N.A.A.M. van Thiel</b> | Dynamische oordeelsvorming   | NVTZ academie                        |

# 5. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

## Tweede bestuurder

Op 4 januari 2024 is Marcel Mucek benoemd tot tweede bestuurder van Ons Tweede Thuis. Op 15 maart start hij aan zijn werkzaamheden naast de huidige bestuurder Susan Veenhoff; zij zullen een tweehoofdige Raad van Bestuur vormen. Marcel Mucek maakt de overstap van Cordaan. Hij heeft een achtergrond in de gehandicaptenzorg en de GGZ. Met twee bestuurders zal er meer bestuurlijke tijd zijn om de ontwikkelingen en uitdagingen binnen en buiten de organisatie te adresseren. Samen zullen zij in 2024 vorm en inhoud gaan geven aan het nieuwe strategisch beleid van de organisatie.

## Strategische pijlers 2024

Met de introductie van het strategisch beleid 2024-2026 is de koers helder. In 2024 worden de eerste stappen gezet om de doelstellingen van het strategisch beleid te bereiken op basis van vier speerpunten. Dit zijn i. medewerker en werkgever van morgen, ii. zorgzame gemeenschappen, iii. expertisenetwerken en iv. een inclusieve en duurzame wereld. Een portfolio aan veranderprojecten zal aan deze vier pijlers worden opgehangen. Door ons op deze vier pijlers te richten kunnen we onze aandacht, tijd en financiële middelen zo effectief mogelijk inzetten voor goed wonen en goed werk.

### Strategische speerpunten 2024 met ambities:

## De route: Zo zetten we stappen naar 2026

Onze richting is helder. Nu gaan we stappen zetten daarnaartoe. We hebben vier ambities geformuleerd in de vorm van strategische speerpunten. In dit hoofdstuk beschrijven we welke stappen we gaan zetten om deze ambities te bereiken.



### 1. Medewerker en werkgever van morgen

We gaan voor goed leven én goed werken. Medewerkers en vrijwilligers ervaren vertrouwen, trots en plezier. Ze voelen zich gezien en gehoord.

### 2. Zorgzame gemeenschappen

We bouwen mee aan zorgzame gemeenschappen. Onze cliënten zijn onderdeel van een gemeenschap waarin mensen naar elkaar omkijken.



We organiseren de juiste zorg op de juiste plek. We organiseren expertisenetwerken met en voor onze cliënten, hun netwerk, de gemeenschap en onze samenwerkingspartners.

Als maatschappelijke organisatie en regionale werkgever dragen we bij aan een inclusieve en duurzame wereld.

### 3. Expertisenetwerken

### 4. Een inclusieve en duurzame wereld



## Besturingsmodel

Met de invoering van het nieuwe strategisch beleid, zal ook de inrichting van de organisatie tegen het licht gehouden worden. Leidende vraag is hierbij of de huidige organisatiestructuur nog dienend is aan de doelen die in het strategisch beleid beschreven staan? Een dwarsdoorsnee van de personeelsgeleding is gevraagd om samen met een aantal specialisten voor de zomer 2024 een advies uit te brengen aan de Raad van Bestuur t.a.v. eventuele aanpassingen in de organisatiestructuur.

## Investeringen

Voor 2024 worden investeringen verwacht voor nieuwbouw op het terrein van locatie Veldzicht, de verbouwing van het in 2021 aangekochte voormalige Spaarne Ziekenhuis in Heemstede tot een multifunctioneel gebouw met ruimte voor o.a. dagbesteding, een kinderdienstencentrum en enkele 1e lijns voorzieningen en de herontwikkeling van dagbestedingslocatie de Vaart tot een locatie voor zowel dagbesteding als wonen. Verder wordt in 2024 gestart met de herontwikkeling van locatie de Merenhof in Abcoude tot een regionaal expertise centrum voor mensen met NAH+. Voor regulier groot onderhoud is € 5,0 miljoen voorzien en additioneel worden er nog investeringen verwacht in het kader van de in 2023 gestarte versnellingsslag rondom duurzaamheid.

## Financiering

Ons Tweede Thuis beschikt ultimo 2023 over voldoende liquide middelen. Maandelijks wordt de ontwikkeling van liquiditeit gemonitord en één 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 financiers 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 geen zorgkantoren, gemeenten of zorgverzekeraars te zijn die niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen.

De voor 2024 beoogde investeringen worden gefinancierd met eigen middelen. Ook voor de middellange termijn is het streven 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 spelregels rond het gebruik van financiële instrumenten zijn vastgelegd in het treasurystatuut. Dit statuut 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.

## Verwachte ontwikkeling omzet en rentabiliteit

Net als voorgaande jaren hebben alle locaties van Ons Tweede Thuis voor 2024 een taakstellend kader gekregen, waarbinnen zij een begroting hebben opgesteld. Bij het opstellen van de begroting is naast het nieuwe strategisch beleid ook rekening gehouden met verschillende externe en interne ontwikkelingen, zoals het groeiende arbeidsmarkt tekort, een diverse en inclusieve samenleving en een betere beheersing van de kosten om tot een positieve(re) zorgexploitatie te komen. Dit betekent keuzes maken en scherper aan de wind zeilen, zonder dat dit ten koste gaat van de kwaliteit van zorg. Het bieden van kwalitatief verantwoorde zorg op alle locaties blijft immers de primaire doelstelling van Ons Tweede Thuis!

Voor 2024 heeft Ons Tweede Thuis een resultaat begroot van € 3,9 miljoen, waarvan €2,0 miljoen uit reguliere bedrijfsvoering en €1,9 miljoen uit incidentele baten betreffende de verwachte verkoop van vastgoed. Zonder de incidentele baten is de marge 1,2%, wat lager is dan het jaarlijks beoogde rendement van minimaal 1,5%. Mede gelet op de vermogenspositie van Ons Tweede Thuis is het een bewuste keuze van de organisatie om in 2024 opnieuw meer dan gemiddeld te investeren in de organisatie, met name op de gebieden innovatie, duurzaamheid, samenwerking en behoud van medewerkers.

De omzet stijgt in 2024 naar verwachting naar € 179 miljoen. Dit is een stijging van 8,4% ten opzichte van 2023, waarvan ongeveer de helft het resultaat is van de eerder genoemde incidentele baten. Het overige deel van de omzetsijging betreft een combinatie van een prijs- (indexatie) en hoeveelheidseffect (toename bezetting, herindicering). 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. **Voor 2024 zien we hiernaast de volgende kansen en risico's:**

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Kans</b>           | Verdere inzet van technologie en domotica voor de verlaging van de werkdruk en het verhogen van de kwaliteit van leven.  |
| <b>Kans</b>           | Vergroten opbrengsten en verlagen kosten door procesverbeteringen op het gebied van operations, overhead en inkoop.  |
| <b>Kans</b>           | Inzet van informele zorg binnen de organisatie als onderdeel van het team.   |
| <b>Kans</b>           | Verhogen van de bezettingsgraad met de nieuwe visie op werk.   |
| <b>Kans</b>           | Aantrekkelijk werkgeverschap door expertiserol en goede secundaire arbeidsvoorwaarden.   |
| <b>Risico</b>         | Begrote Wlz groei wordt niet gerealiseerd, terwijl de kosten wel gemaakt worden.   |
| <b>Kans en risico</b> | Veranderende zzp wetgeving, waardoor het voor zelfstandigen in de zorg minder interessant is geworden. Dit is een kans om zzp'ers te verleiden om vast in dienst te komen, tegelijkertijd is het ook een risico dat ze uit de zorg verdwijnen. |
| <b>Risico</b>         | Focus op verhogen van de inkomsten, te weinig op het verlagen van kosten.  |
| <b>Risico</b>         | Onvoldoende personeel.   |
| <b>Risico</b>         | Toename verzuim, o.a. vanwege voorgenomen wijziging continuïteitsregeling.   |
| <b>Risico</b>         | Onvoldoende tijd en aandacht voor uitvoer (strategische) projecten.  |





[onstweedethuis.nl](http://onstweedethuis.nl)

# **Jaarrekening en overige gegevens**

## **Stichting Ons Tweede Thuis**

Aalsmeer, 23 mei 2024

## Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

| INHOUDSOPGAVE  | Pagina |
|--|--------|
| <b>1.1 Geconsolideerde jaarrekening</b>  |        |
| 1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023                                  | 37     |
| 1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023                          | 38     |
| 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023                                  | 39     |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening | 40     |
| 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023                | 47     |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa                                      | 54     |
| 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023                                   | 55     |
| 1.1.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023        | 56     |
| <b>1.2 Enkelvoudige jaarrekening</b>   |        |
| 1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023                                     | 64     |
| 1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023                             | 65     |
| 1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening    | 66     |
| 1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023                   | 67     |
| 1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa                          | 72     |
| 1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)                     | 73     |
| 1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023           | 74     |
| 1.2.8 Vaststelling en goedkeuring  | 77     |
| <b>1.3 Overige gegevens</b>  |        |
| 1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming                                      | 79     |
| 1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant                          | 80     |

## **1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023**

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023  
(na resultaatbestemming)

|   | Ref. | 31-dec-23          | 31-dec-22          |
|---|------|--------------------|--------------------|
|   |      | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>   |      |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>   |      |                    |                    |
| I Materiële vaste activa  | 1    |                    |                    |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen   |      | 83.440.986         | 84.836.197         |
| 2. machines en installaties   |      | 7.998.759          | 9.144.932          |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen  |      | 4.639.854          | 5.103.974          |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 994.724            | 241.507            |
| Totaal materiële vaste activa   |      | <u>97.074.323</u>  | <u>99.326.610</u>  |
| <b>B Vlottende activa</b>   |      |                    |                    |
| I Voorraden   | 2    |                    |                    |
| 1. gereed product en handelsgoederen  |      | 88.803             | 76.425             |
| Totaal voorraden  |      | <u>88.803</u>      | <u>76.425</u>      |
| II Vorderingen  | 3    |                    |                    |
| 1. op handelsdebiteuren   |      | 3.718.553          | 2.602.914          |
| 2. overige vorderingen  |      | 1.299.663          | 1.353.312          |
| 3. overlopende activa   |      | 14.394             | 145.440            |
| Totaal vorderingen  |      | <u>5.032.611</u>   | <u>4.101.665</u>   |
| III Liquide middelen  | 4    | 37.319.374         | 31.377.467         |
| <b>C Totaal activa</b>  |      | <u>139.515.111</u> | <u>134.882.167</u> |
| <b>PASSIVA</b>  |      |                    |                    |
| <b>D Groepsvermogen</b>   |      |                    |                    |
| I Stichtingskapitaal  | 5    | 370.520            | 370.520            |
| II Bestemmingsreserves  |      | 27.500.649         | 28.476.733         |
| III Bestemmingsfondsen  |      | 44.785.663         | 43.301.319         |
| IV Overige reserves   |      | 14.820.059         | 14.749.906         |
| Totaal groepsvermogen   |      | <u>87.476.891</u>  | <u>86.898.478</u>  |
| <b>E Voorzieningen</b>  |      |                    |                    |
| 1. overige  | 6    | 4.111.210          | 4.101.947          |
| Totaal voorzieningen  |      | <u>4.111.210</u>   | <u>4.101.947</u>   |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>                          |      |                    |                    |
| 1. schulden aan banken  | 7    | 14.095.577         | 14.993.775         |
| Totaal langlopende leningen   |      | <u>14.095.577</u>  | <u>14.993.775</u>  |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                                  |      |                    |                    |
| 1. schulden aan banken (aflossingsverplichting komend boekjaar)                     | 8    | 898.198            | 898.198            |
| 2. schulden aan leveranciers en handelskredieten                                    |      | 6.006.496          | 3.019.342          |
| 3. belastingen en premies sociale   |      | 4.328.651          | 4.001.786          |
| 4. schulden ter zake pensioenen   |      | 2.866.179          | 2.977.810          |
| 5. overige schulden   |      | 19.731.909         | 17.990.831         |
| Totaal kortlopende schulden   |      | <u>33.831.433</u>  | <u>28.887.967</u>  |
| <b>H Totaal passiva</b>   |      | <u>139.515.111</u> | <u>134.882.167</u> |

## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

|  | Ref. | 2023        | 2022        |
|--|------|-------------|-------------|
|  |      | €           | €           |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>  |      |             |             |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>  | 9    |             |             |
| Zorgverzekeringswet  |      | 2.378.390   | 2.393.021   |
| Wet langdurige zorg  |      | 138.921.755 | 129.892.716 |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg |      | 3.194.964   | 3.309.253   |
| Jeugdwet   |      | 6.426.785   | 6.284.314   |
| Baten uit onderaanneming   |      | 3.427.351   | 985.020     |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening   |      | 1.280.657   | 1.273.345   |
|  |      | 155.629.902 | 144.137.669 |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>  | 10   | 9.498.859   | 9.668.695   |
| <b>Netto omzet</b>   |      | 165.128.760 | 153.806.364 |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>   |      | 165.128.760 | 153.806.364 |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>   |      |             |             |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten  | 11   | 24.082.949  | 16.195.574  |
| Lonen en salarissen  | 12   | 76.030.170  | 73.487.954  |
| Sociale lasten   | 12   | 12.333.712  | 11.760.744  |
| Pensioenlasten   | 12   | 5.898.857   | 5.983.737   |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa  | 13   | 7.120.599   | 6.983.958   |
| Overige bedrijfskosten   | 14   | 39.644.757  | 35.900.928  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>  |      | 165.111.045 | 150.312.895 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten  | 15   | 666.195     | 12          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten   | 15   | 105.498     | 134.791     |
|  |      | 560.697     | -134.779    |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>  |      | 578.413     | 3.358.690   |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>  |      | 578.413     | 3.358.690   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>   |      |             |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>  |      | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|  |      | €           | €           |
| Toevoeging/onttrekking:  |      |             |             |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling   |      | -59.055     | -1.408.244  |
| Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed   |      | -917.029    | -           |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten   |      | 1.484.344   | 4.696.095   |
| Algemene reserve en overige reserves   |      | 70.153      | 70.839      |
|  |      | 578.413     | 3.358.690   |

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

|   | 2023            |                   | 2022            |                   |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|   | €               | €                 | €               | €                 |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                 |                   |                 |                   |
| Bedrijfsresultaat                                     |                 | 17.716            |                 | 3.493.473         |
| Aanpassingen voor:                                    |                 |                   |                 |                   |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen      | 7.199.200       |                   | 6.983.959       |                   |
| - mutaties voorzieningen                              | 9.262           |                   | 311.712         |                   |
| - boekresultaten afstoting vaste activa               | -               |                   |                 |                   |
|   |                 | <u>7.208.462</u>  |                 | <u>7.295.671</u>  |
| Veranderingen in werkkapitaal:                        |                 |                   |                 |                   |
| - voorraden   | -12.379         |                   | -25.175         |                   |
| - vorderingen   | -930.946        |                   | 3.314.979       |                   |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)    | 4.968.678       |                   | 2.799.511       |                   |
|   |                 | <u>4.025.354</u>  |                 | <u>6.089.315</u>  |
|   |                 | <u>11.251.532</u> |                 | <u>16.878.459</u> |
| Ontvangen interest                                    | 666.195         |                   | 12              |                   |
| Betaalde interest                                     | <u>-130.710</u> |                   | <u>-160.003</u> |                   |
|   |                 | <u>535.485</u>    |                 | <u>-159.991</u>   |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> |                 | <u>11.787.017</u> |                 | <u>16.718.468</u> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                 |                   |                 |                   |
| Investerings materiële vaste activa                   | -4.946.913      |                   | -4.993.096      |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |                 | -4.946.913        |                 | -4.993.096        |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>        |                 |                   |                 |                   |
| Nieuw opgenomen leningen                              | -               |                   | -               |                   |
| Aflossing langlopende schulden                        | <u>-898.198</u> |                   | <u>-898.198</u> |                   |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |                 | -898.198          |                 | -898.198          |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                           |                 | <u>5.941.906</u>  |                 | <u>10.827.174</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                      |                 | 31.377.467        |                 | 20.550.293        |
| Stand geldmiddelen per 31 december                    |                 | <u>37.319.374</u> |                 | <u>31.377.467</u> |
| Mutatie geldmiddelen                                  |                 | <u>5.941.907</u>  |                 | <u>10.827.174</u> |

**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 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

#### **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 2024 is de continuïteit voldoende gewaarborgd.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 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 2023 is € 11.025 (in 2022 € 22.552); Het resultaat over 2023 bedraagt -/€ 5.299 (in 2022 € 3.627).*

*Financiële transacties: OTT heeft over 2023 € 65.050 (in 2022 € 65.050) aan huur betaald voor het gebruik van ruimtes van de kinderboerderijen. OTT heeft over 2023 voor € 357.472 (in 2022 € 337.515 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% |
| Bouwrente:   | 3,33%    |
| Instandhouding ( <i>bedrijfsgebouwen en terreinen</i> ) :  | 10%      |
| Trekkingsrechten ( <i>bedrijfsgebouwen en terreinen</i> ): | 5%       |
| Terreinvoorzieningen:                                      | 5%       |
| Domotica:  | 10%      |
| Inventaris en vervoermiddelen:                             | 20%      |
| Computerapparatuur:  | 33,33%   |

Groot onderhoud:

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 incourantheid, 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**

Er is geen sprake van onderhanden trajecten voor de Wmo of Jeugdzorg.

##### **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 vervolwaardering 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 statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als 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 4,4%.

##### *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, blijkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,4%.

##### *Voorziening glasschade*

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

##### *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 gezien de verwachte looptijd van de voorziening.

##### *Voorziening continuïteitsbonus*

Deze voorziening is gevormd met het oog op een geschil met betrekking tot een bonustoekenning. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde gezien de verwachte looptijd van de voorziening.

##### **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, op basis van de zogenaamde beleidsdekkingsgraad. De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen van het pensioenfonds en alle financiële verplichtingen in de toekomst. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. De beleidsdekkingsgraad van december 2023 is 112,0% (2022: 111,6%). De actuele dekkingsgraad van december 2023 is 106,3% (2022: 109,2%).

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 toegelicht 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 instellings specifieke (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>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                   | €                        | €                        |
| Boekwaarde per 1 januari          | 99.326.610               | 101.317.473              |
| Bij: investeringen                | 4.946.913                | 4.993.096                |
| Af: afschrijvingen                | 6.902.279                | 6.763.840                |
| Af: desinvesteringen              | 296.921                  | 220.119                  |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <u><u>97.074.323</u></u> | <u><u>99.326.610</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. (2022: € 55,7 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 55,7 mln. (2022: € 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>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | €                    | €                    |
| 1 Gereed product en handelsgoederen: |                      |                      |
| Fietsen en onderdelen                | 88.803               | 76.425               |
| Totaal voorraden                     | <u><u>88.803</u></u> | <u><u>76.425</u></u> |

#### Toelichting:

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

##### 3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                             | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                             | €                       | €                       |
| 1 Vorderingen op debiteuren | 3.718.553               | 2.602.914               |
| 2 Overige vorderingen       | 1.299.663               | 1.353.312               |
| 3 Overlopende activa        |                         |                         |
| Vooruitbetaalde bedragen    | -                       | -                       |
| Nog te ontvangen bedragen   | 14.394                  | 145.440                 |
| Totaal vorderingen          | <u><u>5.032.611</u></u> | <u><u>4.101.665</u></u> |

#### Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 118.630 (2022: € 75.276). 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 €875.516 (2022 €941.191) begrepen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot | 2023           | 2022     | <b>Totaal</b>  |
|--|----------------|----------|----------------|
| Saldo per 1 januari  | 0              | 941.191  | 941.191        |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar                       | 875.516        | 0        | 875.516        |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren                          | 0              | 0        | 0              |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten                               | 0              | -941.191 | -941.191       |
| Saldo per 31 december  | <u>875.516</u> | <u>0</u> | <u>875.516</u> |
| Stadium van vaststelling (*)                                 | a              | c        |                |
| Waarvan gepresenteerd als:                                   |                |          |                |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort             | 875.516        | 0        |                |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot             |                |          |                |

*a = interne berekening*

*b = overeenstemming met zorgverzekeraar*

*c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)*

|   | 2023        | 2022        |
|---|-------------|-------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t  | 138.682.173 | 128.881.308 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | 137.806.657 | 127.940.117 |
| Financieringstekort / overschot                   | 875.516     | 941.191     |

**4. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

|                         | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| 1. Bankrekeningen       | 37.289.637        | 31.340.339        |
| 2. Kassen               | 29.737            | 37.128            |
| Totaal liquide middelen | <u>37.319.374</u> | <u>31.377.467</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>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | €                 | €                 |
| 1. Kapitaal            | 370.520           | 370.520           |
| 2. Bestemmingsreserves | 27.500.649        | 28.476.733        |
| 3. Bestemmingsfonds    | 44.785.663        | 43.301.319        |
| 4. Overige reserves    | 14.820.059        | 14.749.906        |
|                        | <u>87.476.891</u> | <u>86.898.478</u> |

5.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</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</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</u> |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
|  | €                                   | €                                      | €                                 | €                                    |
| Bestemmingsreserve WLZ                                 | 23.000.000                          | -                                      | -                                 | 23.000.000                           |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling             | 59.055                              | -59.055                                | -                                 | 0                                    |
| Bestemmingsreserve Logeren                             | 490.730                             | -                                      | -                                 | 490.730                              |
| Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed | 4.926.948                           | -917.029                               | -                                 | 4.009.919                            |
|  | <u>28.476.733</u>                   | <u>-976.084</u>                        | <u>-</u>                          | <u>27.500.649</u>                    |

5.3 Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</u> |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
|  | €                                   | €                                      | €                                 | €                                    |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten     | 43.128.607                          | 1.484.344                              | -                                 | 44.612.951                           |
| Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam | 172.712                             | -                                      | -                                 | 172.712                              |
|  | <u>43.301.319</u>                   | <u>1.484.344</u>                       | <u>-</u>                          | <u>44.785.663</u>                    |

5.4 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                  | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</u> |
|------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
|                  | €                                   | €                                      | €                                 | €                                    |
| Algemene reserve | 13.742.105                          | -                                      | -                                 | 13.742.105                           |
| Giften           | 1.007.801                           | 70.153                                 | -                                 | 1.077.954                            |
|                  | <u>14.749.906</u>                   | <u>70.153</u>                          | <u>-</u>                          | <u>14.820.059</u>                    |

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

|  |
|--|
| <b>Toelichting:</b>  |
| <i>WLZ</i><br>Deze reserve is gevormd om de kwaliteit van zorg voor bestaande en toekomstige cliënten zoveel als mogelijk te handhaven.  |
| <i>Organisatieontwikkeling</i><br>De reserve is gevormd om organisatieontwikkelingen, (arbeids)marktontwikkelingen, innovaties en  |
| <i>Logeren</i><br>De reserve is gevormd om de komende jaren een passend logeer-aanbod verder te ontwikkelen en te kunnen exploiteren.  |
| <i>Duurzame bedrijfsvoering &amp; vastgoed</i><br>Reserve voor investeringen in een duurzame woon-, leer-, werk- en vrijetijds omgeving.   |
| <i>Reserve aanvaardbare kosten</i><br>Deze reserve is gevormd uit behaalde resultaten uit geleverde zorg gefinancierd door gelden uit de WLZ.  |
| <i>Bestemmingsfonds Beschermd Wonen</i><br>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.  |
| <i>Giften in geld.</i><br>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<br>1-jan-23 | Dotatie          | Onttrekking    | Vrijval          | Saldo per<br>31-dec-23 |
|--|-----------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|
|  | €                     | €                | €              | €                | €                      |
| 1. Jubilea                                     | 2.056.580             | 159.768          | 112.736        | 593.481          | 1.510.131              |
| 2. Langdurig zieken                            | 1.639.944             | 1.614.847        | 19.244         | 1.563.379        | 1.672.168              |
| 3. Voorziening glasschade                      | 24.825                | 572              | -              | -                | 25.397                 |
| 4. Voorziening claims en geschillen            | 380.598               | -                | -              | -                | 380.598                |
| 5. Voorziening continuïteitsbonus              | 0                     | 522.916          | -              | -                | 522.916                |
| Totaal voorzieningen                           | <u>4.101.947</u>      | <u>2.298.103</u> | <u>131.980</u> | <u>2.156.861</u> | <u>4.111.210</u>       |

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

|  | 31-dec-23 |
|--|-----------|
|  | €         |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.294.115 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.817.095 |
| hiervan > 5 jaar                               | 1.185.806 |

### 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>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
|  | €                        | €                        |
| Stand per 1 januari                        | 15.891.973               | 16.790.171               |
| Bij: nieuwe leningen                       | -                        | -                        |
| Af: aflossingen                            | 898.198                  | 898.198                  |
| Stand per 31 december                      | <u>14.993.775</u>        | <u>15.891.973</u>        |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 898.198                  | 898.198                  |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u><u>14.095.577</u></u> | <u><u>14.993.775</u></u> |

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

|   | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
|   | €           | €           |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 898.198     | 898.198     |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 14.095.577  | 14.993.775  |
| hiervan > 5 jaar  | 10.502.779  | 11.400.977  |

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)

De specificatie schulden aan banken is als volgt:

|  | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| 1. Aflossingsverplichting langlopende leningen | 898.198               | 898.198               |
| Totaal schulden aan banken                     | <u><u>898.198</u></u> | <u><u>898.198</u></u> |

De specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:

|  | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | €                       | €                       |
| 1. Crediteuren                                       | 6.006.496               | 3.019.342               |
| Totaal schulden aan leveranciers en handelskredieten | <u><u>6.006.496</u></u> | <u><u>3.019.342</u></u> |

De specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt:

|   | <u>2023</u>             | <u>2022</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
|   | €                       | €                       |
| 1. Te betalen loonheffing                           | 4.163.070               | 3.952.214               |
| 2. Omzetbelasting                                   | 165.581                 | 49.572                  |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen | <u><u>4.328.651</u></u> | <u><u>4.001.786</u></u> |

**1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**

|   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <i>De specificatie schulden ter zake pensioenen is als volgt:</i> |                  |                  |
| 1. Te betalen pensioenpremie                                      | 2.866.179        | 2.977.810        |
| Totaal schulden ter zake pensioenen                               | <u>2.866.179</u> | <u>2.977.810</u> |

|   | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i> |                   |                   |
| 1. Persoonlijk levensfase budget (PBL)                | 6.486.893         | 5.880.205         |
| 2. Reservering vakantiegeld                           | 3.019.856         | 2.859.441         |
| 3. Reservering vakantiedagen                          | 1.401.364         | 1.363.701         |
| 4. Te betalen rente                                   | -                 | 35.937            |
| 5. Salaristoeslagen i.v.m. geen verzuim               | 2.804.379         | 2.576.064         |
| 6. Salarissen en overige toeslagen                    | 788.938           | 701.519           |
| 7. Nog te betalen accountantkosten                    | 50.608            | 147.277           |
| 8. Vooruitontvangen baten                             | 2.029.059         | 815.796           |
| 9. Waarborgsommen                                     | 7.277             | 7.302             |
| 10. Overige schulden                                  | 652.352           | 223.757           |
| 11. Overige nog te betalen kosten                     | 2.491.190         | 3.379.832         |
| Totaal overige schulden                               | <u>19.731.915</u> | <u>17.990.831</u> |

**Toelichting:**

*Persoonlijk levensfase budget (PBL)*

Het saldo vakantiedagen en saldo PBL-rechten is toegenomen omdat medewerkers in 2023 minder vakantiedagen hebben kunnen opnemen ten opzichte van 2022, o.a. vanwege de tekorten op de arbeidsmarkt.

**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 is er met de Rabobank een maatwerk afspraak voor creditsaldi, nl. Ester +/- 0,35%.

### 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 | 2.033.075        | 26.740        | 46.123        | 2.105.938        |
| Tussen 1 en 5 jaar     | 1.879.631        | -             | 25.065        | 1.904.696        |
| Langer dan 5 jaar      | <u>428.818</u>   | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>428.818</u>   |
|                        | <u>4.341.524</u> | <u>26.740</u> | <u>71.188</u> | <u>4.439.452</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 2023 bedraagt € 436.642,-.

#### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. 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 2023.

#### 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-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Totaal            |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|-------------------|
|   | €                                     | €                           | €  | €  | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>   |                                       |                             |  |  |                   |
| - 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 1 januari 2023   | <u>84.836.197</u>                     | <u>9.144.932</u>            | <u>5.103.974</u>   | <u>241.507</u>   | <u>99.326.610</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>   |                                       |                             |  |  |                   |
| - investeringen   | 2.939.799                             | 72.658                      | 1.181.239  | 753.217  | 4.946.913         |
| - afschrijvingen  | 4.046.888                             | 1.218.831                   | 1.636.560  | -  | 6.902.279         |
| - bijzondere waardeverminderingen   | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen  | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| <i>- desinvesteringen</i>   |                                       |                             |  |  |                   |
| aanschafwaarde  | 374.928                               | -                           | 57.229   | -  | 432.157           |
| cumulatieve herwaarderingen   | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| cumulatieve afschrijvingen  | 86.806                                | -                           | 48.430   | -  | 135.236           |
| per saldo   | <u>288.122</u>                        | <u>-</u>                    | <u>8.799</u>   | <u>-</u>   | <u>296.921</u>    |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)  | <u>-1.395.211</u>                     | <u>-1.146.173</u>           | <u>-464.120</u>  | <u>753.217</u>   | <u>-2.252.287</u> |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>   |                                       |                             |  |  |                   |
| - aanschafwaarde  | 166.195.428                           | 32.566.273                  | 19.334.547   | 994.724  | 219.090.972       |
| - cumulatieve herwaarderingen   | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| - cumulatieve afschrijvingen  | 82.754.442                            | 24.567.514                  | 14.694.693   | -  | 122.016.649       |
| Boekwaarde per 31 december 2023   | <u>83.440.986</u>                     | <u>7.998.759</u>            | <u>4.639.854</u>   | <u>994.724</u>   | <u>97.074.323</u> |
| Afschrijvingspercentage   | 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 2023

| Leninggever | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom   | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort<br>lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2022 | Nieuwe<br>leningen in<br>2023 | Aflossing<br>in 2023 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2023 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2023 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2024 | Gestelde zekerheden   |
|-------------|-------------------|------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|--|---------------------------|---|---------------------------|-------------------|-----------------------|
|             |                   | €          |                         |                 | %                         | €                                 | €                             | €                    | €  | €                         |   |                           | €                 |                       |
| BNG         | 31-8-2009         | 962.500    | 35                      | Bank            | 0,26%                     | 605.000                           | -                             | 27.500               | 577.500                                  | 440.000                   | 21  | lineair                   | 27.500            | borging WfZ           |
| Rabobank    | 1-6-2011          | 10.000.000 | 30                      | Bank            | 0,33%                     | 6.333.333                         | -                             | 333.333              | 6.000.000                                | 4.333.335                 | 18  | lineair                   | 333.333           | borging WfZ           |
| BNG         | 1-6-2012          | 975.627    | 20                      | Bank            | 1,17%                     | 487.817                           | -                             | 48.781               | 439.036                                  | 195.129                   | 9   | lineair                   | 48.781            | Staat der Nederlanden |
| BNG         | 1-10-2012         | 1.815.121  | 25                      | Bank            | 2,30%                     | 1.089.071                         | -                             | 72.605               | 1.016.466                                | 653.442                   | 14  | lineair                   | 72.605            | borging WfZ           |
| BNG         | 1-9-2014          | 5.447.029  | 30                      | Bank            | 1,82%                     | 3.944.400                         | -                             | 187.828              | 3.756.572                                | 2.817.427                 | 20  | lineair                   | 187.829           | borging WfZ           |
| BNG         | 1-8-2016          | 1.474.790  | 20                      | Bank            | 0,55%                     | 1.032.357                         | -                             | 73.739               | 958.618                                  | 589.923                   | 13  | lineair                   | 73.739            | borging WfZ           |
| BNG         | 1-8-2016          | 1.500.000  | 20                      | Bank            | 0,55%                     | 1.050.000                         | -                             | 75.000               | 975.000                                  | 600.000                   | 13  | lineair                   | 75.000            | borging WfZ           |
| BNG         | 1-12-2019         | 1.588.231  | 20                      | Bank            | 0,47%                     | 1.349.995                         | -                             | 79.412               | 1.270.583                                | 873.523                   | 16  | lineair                   | 79.412            | borging WfZ           |
|             |                   |            |                         |                 |                           | <u>15.891.973</u>                 | -                             | <u>898.198</u>       | <u>14.993.775</u>                        | <u>10.502.779</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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Verblijf intensieve kindzorg                              | 954.462          | 919.054          |
| PGB / Derden Wonen  | 676.388          | 682.435          |
| Ambulante zorg  | 381.834          | 364.867          |
| GZSP  | 233.228          | 198.139          |
| Overige   | 132.478          | 228.525          |
| Totaal  | <u>2.378.390</u> | <u>2.393.021</u> |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden, de opbrengsten uit de zorgverzekeringswet zijn nagenoeg gelijk aan de opbrengsten in 2022.

## 9.2 Wet langdurige zorg

| De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld: | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)                | 138.921.755        | 129.892.716        |
| Totaal  | <u>138.921.755</u> | <u>129.892.716</u> |

**Toelichting:**

De toename van de opbrengsten vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) is te verklaren door indexatie van de tarieven, herindicering als gevolg van de toegenomen zorgzwaarte en een betere bezettingsgraad op de woonvoorzieningen.

## 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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 166.043          | 341.807          |
| Subsidie ADL-Assistentie   | 2.625.095        | 2.478.384        |
| Overige Rijkssubsidies   | 326.656          | 403.771          |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 77.169           | 85.291           |
| Totaal   | <u>3.194.964</u> | <u>3.309.253</u> |

**Toelichting:**

*Rijkssubsidies vanweg het Ministerie van VWS*

De subsidie betreft de stagefondsregeling. Het aantal leerlingen dat stage heeft gelopen is ten opzichte van 2022 toegenomen, maar vanwege een toegenomen populariteit van deze regeling is het subsidiebedrag per leerling in 2023 lager vastgesteld.

*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 Jeugdwet

De baten jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

|                      | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | €                | €                |
| Opbrengsten Jeugdwet | 6.426.785        | 6.284.314        |
| Totaal               | <u>6.426.785</u> | <u>6.284.314</u> |

**Toelichting:**

De opbrengsten vanuit de Jeugdwet laten een stijgende trend zien, ondanks de verschuiving ten opzichte van 2022 van een deel van de omzet naar onderaanneming. De omzetsijging is de resultante van een betere tariefstelling als uitkomst van een aanbesteding en een toename van het aantal kinderen die zorg krijgen op een kinderdienstencentrum.

## 9.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                        | <u>2023</u>      | <u>2022</u>    |
|------------------------|------------------|----------------|
|                        | €                | €              |
| Overige zorgprestaties | 3.427.351        | 985.020        |
| Totaal                 | <u>3.427.351</u> | <u>985.020</u> |

**Toelichting:**

De opbrengsten uit onderaanneming zijn ten opzichte van 2022 met € 2,9 miljoen toegenomen. Dit komt door een gewijzigde inkoopstelsel van gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond. Voor Wmo zorg in de gemeente Haarlem is Ons Tweede Thuis onderaannemer van Buurts en voor zorg vanuit de Jeugdwet van gemeenten in genoemde regio van Planet Young. Het betreft zodoende een verschuiving vanuit de categorieën overige (zorg-)activiteiten.

## 9.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

|                 | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | €                | €                |
| Opbrengsten PGB | 1.280.657        | 1.273.345        |
| Totaal          | <u>1.280.657</u> | <u>1.273.345</u> |

**Toelichting:**

Geen bijzonderheden, de opbrengsten uit PGB zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2022.

## 10. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

|                                   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Opbrengsten Wmo                   | 5.800.181        | 6.027.081        |
| Fietsen verkoop en werkplaats     | 522.832          | 592.220          |
| Werk voor derden                  | 540.529          | 607.485          |
| Begeleid Werk (arbeidsintegratie) | 930              | 27.402           |
| Huuropbrengsten                   | 860.652          | 854.980          |
| Doorbelaaste cliëntkosten         | 505.883          | 435.750          |
| Ontvangen giften                  | 161.109          | 114.113          |
| Detachering                       | 130.154          | 198.199          |
| Diversen                          | 976.590          | 811.465          |
| Totaal                            | <u>9.498.859</u> | <u>9.668.695</u> |

**Toelichting:***Opbrengsten Wmo*

De daling van de opbrengsten Wmo is het gevolg van een verschuiving naar de categorie onderaanneming omdat Ons Tweede Thuis voor de gemeente Haarlem onderaannemer is geworden van Buurts.

*Werk voor derden:*

Dit omvat o.a. de werkzaamheden voor St. Kinderboerderijen (€ 357.472) en St. Reade (€ 178.107).

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

## 11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld: | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Personeel niet in loondienst  | 19.264.027        | 11.981.821        |
| Inkoop zorg bij derden  | 2.117.897         | 1.679.373         |
| Overige   | 2.701.025         | 2.534.381         |
| Totaal  | <u>24.082.949</u> | <u>16.195.574</u> |

**Toelichting:**

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn met € 7,3 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

| De specificatie is als volgt: | 2023              | 2022              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | €                 | €                 |
| Lonen en salarissen           | 76.030.170        | 73.487.954        |
| Sociale lasten                | 12.333.712        | 11.760.744        |
| Pensioenpremies               | 5.898.857         | 5.983.737         |
| Totaal personeelskosten       | <u>94.262.739</u> | <u>91.232.435</u> |

**Toelichting:**

De personeelskosten zijn in 2022 3,3% hoger in vergelijking met 2022. Deze toename is te verklaren door cao maatregelen (3,2% per 1 mei '23, 3% per 1 september '23 en 3% per 1 december '23)

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>1.492</u> | <u>1.543</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 51 fte afgenomen. Dit betreft vooral personeel werkzaam in de directe zorg. 50% van de medewerkers van de VOF Marius Meijboom (2023: 27 fte) zijn opgenomen in het gemiddeld aantal personeelsleden.

## 13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| De specificatie is als volgt:                                     | 2023             | 2022             |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Afschrijvingen:   |                  |                  |
| - materiële vaste activa  | 6.896.758        | 6.763.839        |
| - desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging | 223.842          | 220.119          |
| Totaal afschrijvingen   | <u>7.120.599</u> | <u>6.983.958</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

| De specificatie is als volgt:          | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Overige personeelskosten               | 3.684.370         | 3.700.199         |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.913.797         | 4.567.511         |
| Algemene kosten                        | 10.702.634        | 9.464.393         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 2.560.089         | 2.665.750         |
| Vervoerskosten cliënten                | 4.433.007         | 3.694.815         |
| Onderhoud en energiekosten             | 10.506.332        | 8.870.486         |
| Huur en leasing                        | 2.265.134         | 2.278.351         |
| Overige bedrijfskosten                 | 579.394           | 659.424           |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>39.644.757</u> | <u>35.900.928</u> |

| <b>Toelichting:</b>   |  |
|---|--|
| <i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i><br>Een toename van € 0,35 miljoen als gevolg van de algemene stijging van de prijzen voor eten en drinken.  |  |
| <i>Algemene kosten</i><br>In vergelijking met 2022 zijn de kosten hoger vanwege incidentele investeringen op het gebied van ICT. Deze kosten zijn het gevolg van de implementatie van een nieuw ECD per 1-1-2023.   |  |
| <i>Patient- en bewonersgebonden kosten</i><br>Geen bijzonderheden.  |  |
| <i>Vervoerskosten cliënten</i><br>De kosten voor het vervoeren van cliënten zijn met € 0,7 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.   |  |
| <i>Onderhoud en energiekosten</i><br>In 2023 is een versnellingsslag gemaakt op het gebied van duurzaamheid, waarvoor extra geïnvesteerd is op het gebied van onderhoud. 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. |  |
| <i>Huur en leasing</i><br>Onder huur en leasing zijn de huur- en servicekosten van diverse panden en parkeerplaatsen verantwoord. Dit betreffen vooral panden in de regio Amsterdam. In 2023 zijn geen nieuwe huurovereenkomsten aangegaan, wel is een huur-overeenkomst voor een pand in Amsterdam beëindigd.  |  |

15. Financiële baten en lasten

| De specificatie is als volgt:     | 2023           | 2022            |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|
|                                   | €              | €               |
| Rentebaten                        | 666.195        | 12              |
| Subtotaal financiële baten        | 666.195        | 12              |
| Rentelasten                       | -105.498       | -134.791        |
| Subtotaal financiële lasten       | -105.498       | -134.791        |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>560.697</u> | <u>-134.779</u> |

| <b>Toelichting:</b>  |  |
|--|--|
| De rentebaten zijn gestegen in 2023 vanwege gunstige rentecondities op het saldo liquide middelen.                               |  |
| De rentelasten zijn gedaald ten opzichte van 2022 als gevolg van reguliere aflossingen. Er zijn geen nieuwe leningen afgesloten. |  |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

| <b>16. Honoraria accountant</b>                                       | <u>2023</u>    | <u>2022</u>    |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:              |                |                |
| 1 Controle van de jaarrekening  | 172.662        | 170.078        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 35.000         | 40.299         |
| 3 Fiscale advisering  | 10.000         | 4.701          |
| Totaal honoraria accountant   | <u>217.662</u> | <u>215.078</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 2023

De WNT is van toepassing op de stichting Ons Tweede Thuis. Het voor de stichting Ons Tweede Thuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 EUR 223.000,-, zijnde klasse V met 12 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<sup>e</sup> maand van de functievervulling.

| Gegevens 2023   |                 |                  |
|---|-----------------|------------------|
| bedragen x € 1  | S.J. Veenhoff   |                  |
| Functiegegevens   | Bestuurder      |                  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | 1/1 - 31/12     |                  |
|   | 1,00            |                  |
| Dienstbetrekking?   | ja              |                  |
| Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen  | €               | 183.671          |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | €               | 15.102           |
| <i>Subtotaal</i>  | €               | <i>198.773</i>   |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum  | €               | 223.000          |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag   | n.v.t.          |                  |
| <b>Totaal bezoldiging 2023</b>  | <b>€</b>        | <b>198.773</b>   |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. Zie 1) | n.v.t.          |                  |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling   | n.v.t.          |                  |
| Gegevens 2022   |                 |                  |
| bedragen x € 1  | S.J. Veenhoff   | R.J.W. de Bruijn |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 22/8 - 31/12    | 1/1 - 31/12      |
| Deeltijdfactor 2022 in fte  | 1,00            | 1,00             |
| Dienstbetrekking?   | ja              | ja               |
| Bezoldiging   |                 |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen   | € 58.503        | € 145.133        |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 4.853         | € 10.076         |
| <i>Subtotaal</i>  | € 63.356        | € 155.209        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 71.967        | € 148.296        |
| <b>Totaal bezoldiging 2022</b>  | <b>€ 63.356</b> | <b>€ 155.209</b> |

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2023  |                 |                    |                    |  |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|--|
| bedragen x € 1   | Mevr. G. Prins  | Mevr. H. Griffioen | Dhr. R. Nurmohamed |  |
| Functiegegevens  | Voorzitter      | Vice-voorzitter    | Lid                |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023   | 1/1 - 31/12     | 1/1 - 31/12        | 1/1 - 31/12        |  |
| Bezoldiging  |                 |                    |                    |  |
| Bezoldiging  | € 24.600        | € 20.500           | € 16.400           |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum  | € 33.450        | € 22.300           | € 22.300           |  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag  | n.v.t.          | n.v.t.             | n.v.t.             |  |
| <b>Totaal bezoldiging 2023</b>   | <b>€ 24.600</b> | <b>€ 20.500</b>    | <b>€ 16.400</b>    |  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. | n.v.t.          | n.v.t.             | n.v.t.             |  |
| Gegevens 2022  |                 |                    |                    |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022   | 1/1 - 31/12     | 1/1 - 31/12        | 1/4 - 31/12        |  |
| Bezoldiging  | € 17.910        | € 14.925           | € 8.955            |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum  | € 29.850        | € 19.900           | € 14.925           |  |
| <b>Totaal bezoldiging 2022</b>   | <b>€ 17.910</b> | <b>€ 14.925</b>    | <b>€ 8.955</b>     |  |

| bedragen x € 1   |                    |                   |  |  |
|--|--------------------|-------------------|--|--|
|  | Mevr. N. van Thiel | Dhr. J. de Bruijn |  |  |
| Functiegegevens  | Lid                | Lid               |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023   | 1/1 - 31/12        | 1/1 - 31/12       |  |  |
| Bezoldiging  |                    |                   |  |  |
| Bezoldiging  | € 16.400           | € 16.400          |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum  | € 22.300           | € 22.300          |  |  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag  | n.v.t.             | n.v.t.            |  |  |
| <b>Totaal bezoldiging 2023</b>   | <b>€ 16.400</b>    | <b>€ 16.400</b>   |  |  |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. | n.v.t.             | n.v.t.            |  |  |
| Gegevens 2022  |                    |                   |  |  |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022   | 1/1 - 31/12        | 1/1 - 31/12       |  |  |
| Bezoldiging  | € 11.940           | € 11.940          |  |  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum  | € 19.900           | € 19.900          |  |  |
| <b>Totaal bezoldiging 2022</b>   | <b>€ 11.940</b>    | <b>€ 11.940</b>   |  |  |

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023**

Stichting Ons Tweede Thuis

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023  
(na resultaatbestemming)

|  | Ref. | 31-dec-23          | 31-dec-22          |
|--|------|--------------------|--------------------|
|  |      | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>  |      |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>  |      |                    |                    |
| I Materiële vaste activa                                     | 1    |                    |                    |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen                            |      | 83.271.514         | 84.746.660         |
| 2. machines en installaties                                  |      | 7.998.759          | 9.144.932          |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen                             |      | 3.955.421          | 4.184.026          |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op |      | 994.724            | 241.507            |
| Totaal materiële vaste activa                                |      | <u>96.220.418</u>  | <u>98.317.125</u>  |
| II Financiële vaste activa                                   | 2    |                    |                    |
| 1. deelnemingen in groepsmaatschappijen                      |      | 917.887            | 1.020.484          |
| Totaal financiële vaste activa                               |      | <u>917.887</u>     | <u>1.020.484</u>   |
| <b>B Vlottende activa</b>                                    |      |                    |                    |
| I Voorraden  | 3    |                    |                    |
| 1. gereed product en handelsgoederen                         |      | 88.803             | 76.425             |
| Totaal voorraden   |      | <u>88.803</u>      | <u>76.425</u>      |
| II Vorderingen   | 4    |                    |                    |
| 1. op handelsdebiteuren                                      |      | 3.711.668          | 2.601.137          |
| 2. overige vorderingen                                       |      | 1.088.089          | 1.464.633          |
| 3. overlopende activa  |      | 14.389             | 74.514             |
| Totaal vorderingen   |      | <u>4.814.146</u>   | <u>4.140.284</u>   |
| V Liquide middelen   | 5    | 37.081.971         | 30.969.722         |
| <b>C Totaal activa</b>                                       |      | <u>139.123.226</u> | <u>134.524.040</u> |

|   | Ref. | 31-dec-23          | 31-dec-22          |
|---|------|--------------------|--------------------|
|   |      | €                  | €                  |
| <b>PASSIVA</b>  |      |                    |                    |
| <b>D Eigenvermogen</b>  |      |                    |                    |
| I Stichtingskapitaal  | 6    | 370.520            | 370.520            |
| II Bestemmingsreserves  |      | 27.500.649         | 28.476.733         |
| III Bestemmingsfondsen  |      | 44.785.663         | 43.301.319         |
| IV Overige reserves   |      | 14.820.059         | 14.749.906         |
| Totaal eigen vermogen   |      | <u>87.476.891</u>  | <u>86.898.479</u>  |
| <b>E Voorzieningen</b>  |      |                    |                    |
| 1. overige  | 7    | 4.111.210          | 4.101.948          |
| Totaal voorzieningen  |      | <u>4.111.210</u>   | <u>4.101.948</u>   |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>      |      |                    |                    |
| 1. schulden aan banken  | 8    | 14.095.577         | 14.993.774         |
| Totaal langlopende schulden                                     |      | <u>14.095.577</u>  | <u>14.993.774</u>  |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>              |      |                    |                    |
| 1. schulden aan banken (aflossingsverplichting komend boekjaar) | 9    | 898.198            | 898.198            |
| 2. schulden aan leveranciers en handelskredieten                |      | 5.936.233          | 2.964.896          |
| 3. belastingen en premies sociale verzekeringen                 |      | 4.251.297          | 3.930.398          |
| 4. schulden ter zake pensioenen                                 |      | 2.864.779          | 2.952.910          |
| 5. overige schulden   |      | 19.489.041         | 17.783.437         |
| Totaal kortlopende schulden                                     |      | <u>33.439.549</u>  | <u>28.529.838</u>  |
| <b>H Totaal passiva</b>   |      | <u>139.123.226</u> | <u>134.524.040</u> |



## 1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

|  | Ref. | 2023        | 2022        |
|--|------|-------------|-------------|
|  |      | €           | €           |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>  |      |             |             |
| <b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>  | 10   |             |             |
| Zorgverzekeringswet  |      | 2.334.209   | 2.342.189   |
| Wet langdurige zorg  |      | 138.664.320 | 129.862.457 |
| Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg |      | 3.193.380   | 3.306.086   |
| Jeugdwet   |      | 6.426.785   | 6.284.314   |
| Baten uit onderaanneming   |      | 3.427.351   | 957.646     |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening   |      | 1.280.657   | 1.273.345   |
|  |      | 155.326.702 | 144.026.038 |
| <b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>  | 11   | 9.431.256   | 9.655.749   |
| <b>Netto omzet</b>   |      | 164.757.958 | 153.681.787 |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>   |      | 164.757.958 | 153.681.787 |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>   |      |             |             |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten  | 12   | 26.109.427  | 18.293.289  |
| Lonen en salarissen  | 13   | 74.692.369  | 72.086.799  |
| Sociale lasten   | 13   | 12.088.486  | 11.527.728  |
| Pensioenlasten   | 13   | 5.785.926   | 5.865.043   |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa  | 14   | 6.945.068   | 6.808.965   |
| Overige bedrijfskosten   | 15   | 39.015.751  | 35.244.352  |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>  |      | 164.637.027 | 149.826.174 |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten  | 16   | 665.576     | 12          |
| Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten  | 16   | -102.596    | -362.144    |
| Rentelasten en soortgelijke kosten   | 16   | -105.498    | -134.791    |
|  |      | 457.481     | -496.923    |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>  |      | 578.414     | 3.358.690   |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>  |      | 578.414     | 3.358.690   |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>   |      |             |             |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>  |      | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|  |      | €           | €           |
| Toevoeging/onttrekking:  |      |             |             |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling   |      | -59.055     | -1.408.244  |
| Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed   |      | -917.029    | -           |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten   |      | 1.484.344   | 4.696.095   |
| Algemene reserve en overige reserves   |      | 70.153      | 70.839      |
|  |      | 578.413     | 3.358.690   |

## 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 relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

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 relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

#### ***Resultaat deelnemingen***

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geelimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de 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>2023</u>              | <u>2022</u>              |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                   | €                        | €                        |
| Boekwaarde per 1 januari          | 98.317.125               | 100.138.512              |
| Bij: investeringen                | 4.921.440                | 4.987.578                |
| Af: afschrijvingen                | 6.721.226                | 6.588.846                |
| Af: desinvesteringen              | 296.921                  | 220.119                  |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b><u>96.220.418</u></b> | <b><u>98.317.125</u></b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële 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>2023</u>           | <u>2022</u>             |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                   | €                     | €                       |
| Boekwaarde per 1 januari          | 1.020.484             | 1.382.628               |
| Resultaat deelnemingen            | -102.596              | -362.144                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b><u>917.887</u></b> | <b><u>1.020.484</u></b> |

#### 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:

| <u>Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon</u> | <u>Kernactiviteit</u> | <u>Verschaft kapitaal</u> | <u>Kapitaalbelang (in %)</u> | <u>Eigen vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|---|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------|
|   |                       |                           |                              | €                     | €                |
| <b>Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:</b>  |                       |                           |                              |                       |                  |
| VoF De Marius Meijboom                                | Woon- en logeerhuis   | 2.765.256                 | 50%                          | 2.040.967             | -205.193         |

#### 3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

|                                      | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                      | €                    | €                    |
| 1 Gereed product en handelsgoederen: |                      |                      |
| Fietsen en onderdelen                | 88.803               | 76.425               |
| <b>Totaal voorraden</b>              | <b><u>88.803</u></b> | <b><u>76.425</u></b> |

#### 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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
|                                      | €                | €                |
| 1 Overige vorderingen:               |                  |                  |
| Vorderingen op debiteuren            | 3.711.668        | 2.601.137        |
| Overige vorderingen                  | 1.088.089        | 1.464.633        |
| 2 Overlopende activa:                |                  |                  |
| Nog te ontvangen bedragen            | 14.389           | 74.514           |
|                                      | <u>4.814.146</u> | <u>4.140.284</u> |

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 118.630 (2022: € 75.276).

Onder de overige vorderingen is €875.516 (2021 €941.191) begrepen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

|  | 2023           | 2022     | Totaal         |
|--|----------------|----------|----------------|
| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot |                |          |                |
| Saldo per 1 januari  | 0              | 941.191  | 941.191        |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar                       | 875.516        | 0        | 875.516        |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren                          |                |          | 0              |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten                               | 0              | -941.191 | -941.191       |
| Saldo per 31 december  | <u>875.516</u> | <u>0</u> | <u>875.516</u> |
| Stadium van vaststelling (*)                                 | a              | c        |                |
| Waarvan gepresenteerd als:                                   |                |          |                |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort             | 875.516        | 0        |                |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot             |                |          |                |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

|   | 2023               | 2022               |
|---|--------------------|--------------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t  | <u>138.682.173</u> | <u>128.881.308</u> |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | <u>137.806.657</u> | <u>127.940.117</u> |
| Financieringstekort / overschot                   | <u>875.516</u>     | <u>941.191</u>     |

### 5. Liquide middelen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| 1. Bankrekeningen                    | 37.052.235        | 30.932.726        |
| 2. Kassen                            | 29.737            | 36.996            |
| Totaal liquide middelen              | <u>37.081.971</u> | <u>30.969.722</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>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | €                 | €                 |
| 1. Kapitaal            | 370.520           | 370.520           |
| 2. Bestemmingsreserves | 27.500.649        | 28.476.733        |
| 3. Bestemmingsfonds    | 44.785.663        | 43.301.319        |
| 4. Overige reserves    | 14.820.059        | 14.749.906        |
| Totaal eigen vermogen  | <u>87.476.891</u> | <u>86.898.478</u> |

#### 6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</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><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</u> |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Bestemmingsreserves:                                   |                                     |  |                                   |                                      |
| Bestemmingsreserve WLZ                                 | 23.000.000                          |  |                                   | 23.000.000                           |
| Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling             | 59.055                              | -59.055                                |                                   | 0                                    |
| Bestemmingsreserve Logeren                             | 490.730                             |  |                                   | 490.730                              |
| Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed | 4.926.948                           | -917.029                               |                                   | 4.009.919                            |
| Totaal bestemmingsreserves                             | <u>28.476.733</u>                   | <u>-976.084</u>                        | <u>-</u>                          | <u>27.500.649</u>                    |

#### 6.3. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</u> |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
|  | €                                   | €                                      | €                                 | €                                    |
| Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten     | 43.128.607                          | 1.484.344                              |                                   | 44.612.951                           |
| Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam | 172.712                             |  |                                   | 172.712                              |
| Totaal bestemmingsfonds                          | <u>43.301.319</u>                   | <u>1.484.344</u>                       | <u>-</u>                          | <u>44.785.663</u>                    |

#### 6.4. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                         | <u>Saldo per</u><br><u>1-jan-23</u> | <u>Resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Overige</u><br><u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u><br><u>31-dec-23</u> |
|-------------------------|-------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
|                         | €                                   | €                                      | €                                 | €                                    |
| Overige reserves:       |                                     |  |                                   |                                      |
| Algemene reserve        | 13.742.105                          |  |                                   | 13.742.105                           |
| Giften                  | 1.007.801                           | 70.153                                 |                                   | 1.077.954                            |
| Totaal overige reserves | <u>14.749.906</u>                   | <u>70.153</u>                          | <u>-</u>                          | <u>14.820.059</u>                    |

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### 7 Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <b>Saldo per<br/>1-jan-23</b> | <b>Dotatie</b>   | <b>Onttrekking</b> | <b>Vrijval</b>   | <b>Saldo per<br/>31-dec-23</b> |
|--|-------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------------------|
|  | €                             | €                | €                  | €                | €                              |
| 1. Jubilea                                     | 2.056.580                     | 159.768          | 112.736            | 593.481          | 1.510.131                      |
| 2. Langdurig zieken                            | 1.639.945                     | 1.614.847        | 19.244             | 1.563.379        | 1.672.169                      |
| 3. Voorziening glasschade                      | 24.825                        | 572              |                    |                  | 25.397                         |
| 4. Voorziening claims en geschillen            | 380.598                       |                  |                    |                  | 380.598                        |
| 5. Voorziening continuïteitsbonus              | -                             | 522.916          |                    |                  | 522.916                        |
| Totaal voorzieningen                           | <u>4.101.948</u>              | <u>2.298.102</u> | <u>131.980</u>     | <u>2.156.861</u> | <u>4.111.210</u>               |

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

|  | <b>31-dec-23</b> |
|--|------------------|
|  | €                |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 1.294.115        |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 2.817.095        |
| hiervan > 5 jaar                               | 1.185.806        |

### 8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Stand per 1 januari                        | 15.891.973        | 16.790.171        |
| Bij: nieuwe leningen                       | -                 | -                 |
| Af: aflossingen                            | 898.198           | 898.198           |
| Stand per 31 december                      | <u>14.993.775</u> | <u>15.891.973</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 898.198           | 898.198           |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>14.095.577</u> | <u>14.993.775</u> |

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

|   | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---|-------------|-------------|
|   | €           | €           |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 898.198     | 898.198     |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 14.095.577  | 14.993.775  |
| hiervan > 5 jaar  | 10.502.779  | 11.400.977  |

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>2023</u>    | <u>2022</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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <i>De specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:</i> |                  |                  |
| 1. Crediteuren   | 5.936.233        | 2.964.896        |
| Totaal schulden aan leveranciers en handelskredieten                               | <u>5.936.233</u> | <u>2.964.896</u> |

|   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <i>De specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt:</i> |                  |                  |
| 1. Te betalen loonheffing   | 4.085.968        | 3.880.826        |
| 2. Omzetbelasting   | 165.329          | 49.572           |
| Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen                               | <u>4.251.297</u> | <u>3.930.398</u> |

|   | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| <i>De specificatie schulden ter zake pensioenen is als volgt:</i> |                  |                  |
| 1. Te betalen pensioenpremie                                      | 2.864.779        | 2.952.910        |
| Totaal schulden ter zake pensioenen                               | <u>2.864.779</u> | <u>2.952.910</u> |

|   | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| <i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i> |                   |                   |
| 1. Persoonlijk levensfase budget                      | 6.391.385         | 5.779.451         |
| 2. Reservering vakantiegeld                           | 2.965.738         | 2.806.415         |
| 3. Reservering vakantiedagen                          | 1.377.086         | 1.334.079         |
| 4. Te betalen rente                                   | -                 | 35.937            |
| 5. Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim                | 2.800.038         | 2.571.926         |
| 6. Salarissen en overige toeslagen                    | 767.524           | 699.107           |
| 7. Nog te betalen accountantskosten                   | 50.608            | 147.277           |
| 8. Vooruitontvangen baten                             | 2.029.059         | 815.796           |
| 9. Waarborgsommen                                     | 7.277             | 7.302             |
| 10. Overige schulden                                  | 652.329           | 221.602           |
| 11. Overige nog te betalen kosten                     | 2.448.005         | 3.364.545         |
| Totaal overige schulden                               | <u>19.489.047</u> | <u>17.783.437</u> |

## 1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Totaal            |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|-------------------|
|   | €                                     | €                           | €  | €  | €                 |
| <b>Stand per 1 januari 2023</b>   |                                       |                             |  |  |                   |
| - 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 1 januari 2023   | <u>84.746.660</u>                     | <u>9.144.932</u>            | <u>4.184.026</u>   | <u>241.507</u>   | <u>98.317.125</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>   |                                       |                             |  |  |                   |
| - investeringen   | 2.939.799                             | 72.658                      | 1.155.766  | 753.217  | 4.921.440         |
| - afschrijvingen  | 4.126.823                             | 1.218.831                   | 1.375.572  | -  | 6.721.226         |
| - bijzondere waardeverminderingen   | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen  | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| <i>- desinvesteringen</i>   |                                       |                             |  |  |                   |
| aanschafwaarde  | 374.928                               | -                           | 57.229   | -  | 432.157           |
| cumulatieve herwaarderingen   | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| cumulatieve afschrijvingen  | 86.806                                | -                           | 48.430   | -  | 135.236           |
| per saldo   | <u>288.122</u>                        | <u>-</u>                    | <u>8.799</u>   | <u>-</u>   | <u>296.921</u>    |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)  | <u>-1.475.146</u>                     | <u>-1.146.173</u>           | <u>-228.605</u>  | <u>753.217</u>   | <u>-2.096.707</u> |
| <b>Stand per 31 december 2023</b>   |                                       |                             |  |  |                   |
| - aanschafwaarde  | 166.195.428                           | 32.566.273                  | 17.722.114   | 994.724  | 217.478.539       |
| - cumulatieve herwaarderingen   | -                                     | -                           | -  | -  | -                 |
| - cumulatieve afschrijvingen  | 82.923.914                            | 24.567.514                  | 13.766.693   | -  | 121.258.121       |
| Boekwaarde per 31 december 2023   | <u>83.271.514</u>                     | <u>7.998.759</u>            | <u>3.955.421</u>   | <u>994.724</u>   | <u>96.220.418</u> |
| Afschrijvingspercentage   | 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 2023 (enkelvoudig)

| Leninggever | Afsluit-<br>datum | Hoofdsom   | Totale<br>loop-<br>tijd | Soort<br>lening | Werke-<br>lijke-<br>rente | Restschuld<br>31 december<br>2022 | Nieuwe<br>leningen in<br>2023 | Aflossing<br>in 2023 | Restschuld<br>per 31<br>december<br>2023 | Restschuld<br>over 5 jaar | Resterende<br>looptijd in<br>jaren eind<br>2023 | Aflos-<br>sings-<br>wijze | Aflossing<br>2024 | Gestelde zekerheden   |
|-------------|-------------------|------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|--|---------------------------|---|---------------------------|-------------------|-----------------------|
|             |                   | €          |                         |                 | %                         | €                                 | €                             | €                    | €  | €                         |   |                           | €                 |                       |
| BNG         | 31-8-2009         | 962.500    | 35                      | Bank            | 0,26%                     | 605.000                           | -                             | 27.500               | 577.500                                  | 440.000                   | 21  | lineair                   | 27.500            | borging WfZ           |
| Rabobank    | 1-6-2011          | 10.000.000 | 30                      | Bank            | 0,33%                     | 6.333.333                         | -                             | 333.333              | 6.000.000                                | 4.333.335                 | 18  | lineair                   | 333.333           | borging WfZ           |
| BNG         | 1-6-2012          | 975.627    | 20                      | Bank            | 1,17%                     | 487.817                           | -                             | 48.781               | 439.036                                  | 195.129                   | 9   | lineair                   | 48.781            | Staat der Nederlanden |
| BNG         | 1-10-2012         | 1.815.121  | 25                      | Bank            | 2,30%                     | 1.089.071                         | -                             | 72.605               | 1.016.466                                | 653.442                   | 14  | lineair                   | 72.605            | borging WfZ           |
| BNG         | 1-9-2014          | 5.447.029  | 30                      | Bank            | 1,82%                     | 3.944.400                         | -                             | 187.828              | 3.756.572                                | 2.817.427                 | 20  | lineair                   | 187.829           | borging WfZ           |
| BNG         | 1-8-2016          | 1.474.790  | 20                      | Bank            | 0,55%                     | 1.032.357                         | -                             | 73.739               | 958.618                                  | 589.923                   | 13  | lineair                   | 73.739            | borging WfZ           |
| BNG         | 1-8-2016          | 1.500.000  | 20                      | Bank            | 0,55%                     | 1.050.000                         | -                             | 75.000               | 975.000                                  | 600.000                   | 13  | lineair                   | 75.000            | borging WfZ           |
| BNG         | 1-12-2019         | 1.588.231  | 20                      | Bank            | 0,47%                     | 1.349.995                         | -                             | 79.412               | 1.270.583                                | 873.523                   | 16  | lineair                   | 79.412            | borging WfZ           |
|             |                   |            |                         |                 |                           | <u>15.891.973</u>                 | -                             | <u>898.198</u>       | <u>14.993.775</u>                        | <u>10.502.779</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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | €                | €                |
| Verblijf intensieve kindzorg | 954.462          | 919.054          |
| PGB / Derden Wonen           | 632.207          | 631.603          |
| Ambulante zorg               | 381.834          | 364.867          |
| GZSP                         | 233.228          | 198.139          |
| Overige                      | 132.478          | 228.525          |
| Totaal                       | <u>2.334.209</u> | <u>2.342.189</u> |

##### 10.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

|  | <u>2023</u>        | <u>2022</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | €                  | €                  |
| Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 138.664.320        | 129.862.457        |
| Totaal                                     | <u>138.664.320</u> | <u>129.862.457</u> |

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

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>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 166.043          | 341.807          |
| Subsidie ADL-Assistentie   | 2.625.095        | 2.478.384        |
| Overige Rijkssubsidies   | 326.656          | 403.771          |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 75.586           | 82.125           |
| Totaal   | <u>3.193.380</u> | <u>3.306.086</u> |

##### 10.4 Jeugdwet

De baten jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

|                      | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|----------------------|------------------|------------------|
|                      | €                | €                |
| Opbrengsten Jeugdwet | 6.426.785        | 6.284.314        |
| Totaal               | <u>6.426.785</u> | <u>6.284.314</u> |

##### 10.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

|                        | <u>2023</u>      | <u>2022</u>    |
|------------------------|------------------|----------------|
|                        | €                | €              |
| Overige zorgprestaties | 3.427.351        | 957.646        |
| Totaal                 | <u>3.427.351</u> | <u>957.646</u> |

##### 10.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

|                 | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | €                | €                |
| Opbrengsten PGB | 1.280.657        | 1.273.345        |
| Totaal          | <u>1.280.657</u> | <u>1.273.345</u> |

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

**11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Opbrengsten Wmo   | 5.800.181        | 6.027.081        |
| Fietsen verkoop en werkplaats   | 522.832          | 592.220          |
| Werk voor derden  | 545.479          | 607.485          |
| Begeleid Werk (arbeidsintegratie)   | 930              | 27.402           |
| Huuropbrengsten   | 832.303          | 854.980          |
| Doorbelaste cliëntkosten  | 493.721          | 425.265          |
| Ontvangen giften  | 127.165          | 114.038          |
| Detachering   | 130.154          | 197.441          |
| Diversen  | 978.492          | 809.839          |
| Totaal  | <u>9.431.256</u> | <u>9.655.749</u> |

**LASTEN**

**12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Personeel niet in loondienst   | 18.896.424        | 11.685.048        |
| Inkoop zorg bij derden   | 4.635.848         | 4.185.118         |
| Overige  | 2.577.155         | 2.423.123         |
| Totaal   | <u>26.109.427</u> | <u>18.293.289</u> |

**13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                             | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Lonen en salarissen  | 74.692.369        | 72.086.799        |
| Sociale lasten   | 12.088.486        | 11.527.728        |
| Pensioenpremies  | 5.785.926         | 5.865.043         |
| Totaal personeelskosten  | <u>92.566.780</u> | <u>89.479.569</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>1.465</u>      | <u>1.514</u>      |

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

**14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>                              | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Afschrijvingen:   |                  |                  |
| - materiële vaste activa  | 6.721.226        | 6.588.846        |
| - desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging | 223.842          | 220.119          |
| Totaal afschrijvingen   | <u>6.945.068</u> | <u>6.808.965</u> |

**15. Overige bedrijfskosten**

| <i>De specificatie is als volgt:</i>   | <u>2023</u>       | <u>2022</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Overige personeelskosten               | 3.615.451         | 3.661.008         |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 4.826.426         | 4.484.938         |
| Algemene kosten                        | 10.678.088        | 9.434.354         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 2.343.434         | 2.389.400         |
| Vervoerskosten cliënten                | 4.432.939         | 3.694.624         |
| Onderhoud en energiekosten             | 10.412.762        | 8.770.922         |
| Huur en leasing                        | 2.128.329         | 2.149.682         |
| Overige bedrijfskosten                 | 578.322           | 659.424           |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <u>39.015.751</u> | <u>35.244.352</u> |

**16. Financiële baten en lasten**

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2023</u>     | <u>2022</u>     |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | €               | €               |
| Rentebaten                           | 665.576         | 12              |
| Subtotaal financiële baten           | <u>665.576</u>  | <u>12</u>       |
| Rentelasten                          | -105.498        | -134.791        |
| Resultaat deelnemingen               | -102.596        | -362.144        |
| Subtotaal financiële lasten          | <u>-208.095</u> | <u>-496.935</u> |
| Totaal financiële baten en lasten    | <u>457.481</u>  | <u>-496.923</u> |

## VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

### Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Bestuur wordt het resultaat over 2023 ad € 578.414 als volgt verdeeld:

|   |           |
|---|-----------|
| Ten laste van de reserve organisatieontwikkeling              | -59.055   |
| Ten gunste van de overige reserves (giften)                   | 70.153    |
| Ten gunste van de Reserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed | -917.029  |
| Ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten                 | 1.484.344 |
|   | <hr/>     |
|   | 578.413   |

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

### Ondertekening door bestuurders

---

S.J. Veenhoff  
Bestuurder

---

M. Mucek  
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.