

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Onder Een Dak

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2021	3
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	12
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	20
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	21
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	26
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	27
1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	28
1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	29
1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	35
1.14	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	36
1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	37
1.16	Vaststelling en goedkeuring	40
2	Overige gegevens	41
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	42
2.2	Nevenvestigingen	42
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43
BIJLAGE	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	47

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.373.955	1.493.653
Financiële vaste activa	2	368.101	389.275
Totaal vaste activa		1.742.056	1.882.928
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	366.205	2.570
Debiteuren en overige vorderingen	4	414.903	697.212
Liquide middelen	5	1.731.811	1.894.977
Totaal vlottende activa		2.512.919	2.594.759
Totaal activa		<u>4.254.975</u>	<u>4.477.687</u>
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	6		
Kapitaal		103.190	103.190
Bestemmingsreserves		153.985	153.985
Bestemmingsfondsen		1.478.242	1.478.242
Algemene en overige reserves		846.414	1.098.964
Totaal groepsvermogen		2.581.831	2.834.381
Vorzieningen	7	91.955	121.222
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	425.000	485.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	1.156.190	1.037.083
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.156.190	1.037.083
Totaal passiva		<u>4.254.975</u>	<u>4.477.687</u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.162.548	4.536.571
Subsidies	12	2.833.863	2.824.292
Overige bedrijfsopbrengsten	13	581.742	556.297
Som der bedrijfsopbrengsten		7.578.153	7.917.160
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	5.652.400	6.066.650
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	176.233	180.337
Overige bedrijfskosten	16	1.997.934	1.863.927
Som der bedrijfslasten		7.826.568	8.110.914
BEDRIJFSRESULTAAT		-248.415	-193.754
Financiële baten en lasten	17	-4.135	13
RESULTAAT BOEKJAAR		-252.550	-193.741
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves Stichting Onder Een Dak		-229.923	41.277
Algemene / overige reserves Stichting Seniorenwelzijn		-22.628	-235.018
		-252.550	-193.741

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-248.415	-193.754
Aanpassingen voor:			
- onttrekking reserve		0	0
- afschrijvingen	15	176.233	180.337
- mutaties voorzieningen	7	-29.267	-171.492
		146.966	8.845
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden		0	0
- vorderingen	4	282.309	-101.918
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-363.635	474
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	119.106	-176.856
		37.780	-278.300
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-63.669	-463.209
Ontvangen interest	17	15.267	16.452
Betaalde interest	17	-19.403	-16.439
		-4.135	13
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-67.804	-463.196
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-56.535	-116.662
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0	0
Aflossing leningen u/g	2	21.173	20.344
Investerings in overige financiële vaste activa	2	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-35.362	-96.317
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	8	0	0
Aflossing langlopende schulden	8	-60.000	-60.000
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-60.000	-60.000
Mutatie geldmiddelen		-163.167	-619.514
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	1.894.977	2.514.490
Stand geldmiddelen per 31 december	5	1.731.811	1.894.977
Mutatie geldmiddelen		-163.167	-619.514

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Onder Een Dak is statutair (en feitelijk) gevestigd te Maassluis, op het adres Zuidvliet 111A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41141829.

De belangrijkste activiteit bestaat uit het bieden van begeleiding aan kwetsbare personen die door diverse factoren begeleiding nodig hebben.

Stichting Onder Een Dak vormt een financiële, economische en organisatorische eenheid met Stichting Seniorenwelzijn. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Onder Een Dak te Maassluis. De Raad van Bestuur van Stichting Onder Een Dak is tevens Raad van Bestuur van Stichting Seniorenwelzijn en ook staan alle genoemde stichtingen onder toezicht van dezelfde Raad van Toezicht. De enkelvoudige jaarrekeningen van deze stichtingen zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak. In de waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn er geen afwijkingen ten opzichte van de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.

Tussen Stichting De Hooftzaak StoeD, Stichting Zorg StoeD en Stichting Onder Een Dak is per 1 januari 2021 een juridische fusie geëffectueerd. De verkrijgende stichting is Stichting Onder Een Dak. In verband met deze juridische fusie zijn de De Hooftzaak StoeD en Zorg StoeD opgeheven.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. Ondanks de negatieve resultaten over de achterliggende jaren worden geen continuïteitsrisico's onderkend, door de solide financiële positie van de stichting. De negatieve resultaten hangen samen met een geregisseerde inbreng van het eigen vermogen voor de gesubsidieerde activiteiten. Het financiële tekort voor 2021 kan opgevangen worden binnen de financiële reserves. Vanaf het jaar 2022 is de verwachting dat de resultaten zich weer positief zullen ontwikkelen tot beperkte positieve resultaten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. In verband met de juridische fusie van Stichting Onder Een Dak met Stichting De Hooftzaak StoeD en Stichting Zorg StoeD per 01-01-2021, zijn de vergelijkende cijfers over 2020 hierop aangepast.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak 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.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting Onder Een Dak.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak is tevens de tot de groep behorende Stichting Seniorenwelzijn volledig opgenomen.

Verbonden rechtspersonen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Onder Een Dak. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Verder is ook het groepshoofd Stichting Onder Een Dak aan te merken als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Het gaat hierbij om de volgende transacties (tegen kostprijs):

- Doorberekening van salariskosten van overheadpersoneel;
- Verhuur van kantoorruimte (inclusief energiekosten en inrichting van werkplekken);
- Doorberekening van automatiseringskosten;
- Doorberekening van afschrijvingskosten.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten zijn deze afgeboekt van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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

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.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Door de invoering van de Normatieve Huisvestingscomponent (NHC) zijn de risico's van de exploitatie van vastgoed met ingang van 1 januari 2012 volledig bij de zorginstellingen komen te liggen. Voor Stichting Onder Een Dak is de financiële impact gering. De Stichting Onder Een Dak heeft geen eigen vastgoed maar alleen gebouwen met huurcontracten die allen geclassificeerd kunnen worden als operational lease. De huurcontracten zijn tussentijds opzegbaar waarbij de verhuurder eindverantwoordelijke is en de NHC voldoende is om de huurlasten te dekken.

Financiële vaste activa

Leningen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde en hebben een looptijd korter dan één jaar. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening wordt middels de statische methode bepaald op basis van de openstaande debiteurenvorderingen per balansdatum.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden, deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en bankgaranties. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, 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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via 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.

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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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 jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,5%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van 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.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Onder opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

Subsidies

Subsidies 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 instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Uitgangspunten sociaal domein

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

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

Pensioenen

Stichting Onder Een Dak heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Onder Een Dak. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Onder Een Dak betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Onder Een Dak 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. Stichting Onder Een Dak heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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.

1.4.6 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.143.510	1.233.149
Machines en installaties	45.353	52.548
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	185.092	207.957
Totaal materiële vaste activa	1.373.955	1.493.653

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.493.653	1.557.328
Bij: investeringen	56.535	116.662
Af: afschrijvingen	176.233	180.337
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.373.955	1.493.653

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6. De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Lening aan Stichting Budgethulp	368.101	389.275
Totaal financiële vaste activa	368.101	389.275

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	389.275	409.619
Verstrekte leningen	0	0
Aflossing leningen	21.173	20.344
Boekwaarde per 31 december	368.101	389.275

Toelichting:

Op 1 januari 2015 is een 4% annuïteitenlening ter grootte van € 500.000 verstrekt aan Stichting Budgethulp die in een periode van 20 jaar zal worden afgelost. Er zijn geen zekerheden verstrekt. Medio 2018 is deze lening omgezet in een achtergestelde lening.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.570	0	2.570
Financieringsverschil boekjaar	0	366.205	366.205
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalen/ontvangsten	-2.570	0	-2.570
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.570	366.205	363.636
Saldo per 31 december	0	366.205	366.205

Stadium van vaststelling (per erkenning):
300-760 Onder Een Dak

c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	366.205	2.570
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	366.205	2.570

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.009.693	9.635
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.643.488	7.065
Totaal financieringsverschil	366.205	2.570

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	132.407	56.896
Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	13.970	24.391
vorderingen op belastingdienst	23.298	0
vorderingen op cliënten	1.806	2.346
vorderingen terzake pensioenen	737	0
vorderingen op gemeenten	103.425	454.877
Vooruitbetaalde bedragen:		
pensioenpremies voor het volgende jaar	0	33.309
overige kosten	87.446	94.453
Nog te ontvangen bedragen:		
rente bankrekeningen	0	337
overige nog te ontvangen bedragen	51.814	30.602
Totaal overige vorderingen	414.903	697.212

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt nihil.

Onder de vorderingen op debiteuren bevindt zich een vordering van € 111.256 op het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS (penvoerder: Stichting Pameijer) die na indiening van de jaarrekening 2021 zal worden uitbetaald.

De vorderingen op belastingdienst betreft een correctie op de ingediende aangifte loonheffingen over december 2020.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.721.943	1.883.984
Kassen	7.703	6.904
Geld onderweg	2.166	4.089
Totaal liquide middelen	1.731.811	1.894.977

Toelichting:

In de liquide middelen is een bankgarantie van € 10.500 begrepen. Bij de Rabobank is een saldo van € 375.000 alleen vrij besteedbaar onder condities.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	103.190	103.190
Bestemmingsreserves	153.985	153.985
Bestemmingsfondsen	1.478.242	1.478.242
Algemene en overige reserves	846.414	1.098.964
Totaal eigen vermogen	2.581.831	2.834.381

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	103.190	0	0	103.190
Totaal kapitaal	103.190	0	0	103.190

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
huisvesting Stichting Seniorenwelzijn	21.649	0	0	21.649
overige bestemmingsreserves Stichting Seniorenwelzijn	132.336	0	0	132.336
Totaal bestemmingsreserves	153.985	0	0	153.985

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Stichting Onder Een Dak	1.478.242	0	0	1.478.242
Totaal bestemmingsfondsen	1.478.242,07	0	0	1.478.242

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Stichting Onder Een Dak	966.366,53	-229.923	0	736.444
Stichting Seniorenwelzijn	132.598	-22.628	0	109.970
Totaal algemene en overige reserves	1.098.964	-252.550	0	846.414

Toelichting:

Met de Gemeente Vlaardingen is afgesproken dat een deel van de subsidie uit de reeds bestaande reserves zal worden gefinancierd. De bestemmingsreserves zijn gevormd voor de Gemeente Schiedam bij de Stichting Seniorenwelzijn. De bestemmingsfondsen hebben betrekking op de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) vanuit de voormalige AWBZ.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-252.550	-193.741
Totaalresultaat van de instelling	-252.550	-193.741

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	11.222	5.018	0	0	16.240
- langdurig zieken	0	75.715	0	0	75.715
- risico heffing vennootschapsbelasting	110.000	0	0	110.000	0
Totaal voorzieningen	<u>121.222</u>	<u>80.733</u>	<u>0</u>	<u>110.000</u>	<u>91.955</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	75.715
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.240
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	16.240

Toelichting per categorie voorziening:

Voor twee langdurig zieke werknemers is een voorziening gevormd in de verwachting dat zij in 2022 hun werkzaamheden niet zullen hervatten.

Stichting Onder Een Dak is van mening dat er geen belastingplicht bestaat, omdat zij geen winstoogmerk hebben. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig de doelstelling van de stichting dan wel de subsidieverstrekkers. Op nationaal niveau speelt er een discussie of organisaties zoals Stichting Onder Een Dak wel of niet als een commerciële stichting kwalificeren en dus wel een winstoogmerk hebben. Het is onzeker of de belastingdienst het standpunt van Stichting Onder Een Dak zal volgen. Mede gezien de ontstane verliescompensatie is het hoogst onzeker of en op welke termijn deze verliescompensatie verrekend zal worden, derhalve is deze latente belastingvordering uit voorzichtigheid niet gewaardeerd.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	425.000	485.000
Totaal langlopende schulden	<u>425.000</u>	<u>485.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	545.000	605.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>485.000</u>	<u>545.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	60.000	60.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>425.000</u>	<u>485.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	60.000	60.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	425.000	485.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	185.000	245.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De rentevast periode voor de lening loopt tot en met 31 maart 2022.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	104.578	99.143
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	60.000	60.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	257.699	249.060
Schulden terzake pensioenen	15.309	13.406
Nog te betalen salarissen	16.211	10.285
Vakantiegeld	114.529	113.515
Loopbaanbudget	28.442	31.087
Vakantiedagen	348.624	292.773
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog terug te betalen subsidie zorgbonus	38.011	26.008
Nog te betalen kosten:		
huisvestingslasten De Elementen	16.440	19.853
overige kosten	111.478	113.344
Vooruitontvangen opbrengsten:		
verhuurbedragen woningen	3.742	4.681
subsidie 2022	36.000	0
overige opbrengsten	1.000	0
Overige overlopende passiva:		
overige passiva	4.127	3.927
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.156.190</u>	<u>1.037.083</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en regelingen****Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2021	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
De Hooftzaak (PC Hooftlaan 11a te Maassluis)	69.996	122.493	0	30-9-2023
De Bijenkorf (Reigerlaan 100 te Vlaardingen)	52.392	52.392	0	31-12-2022
De 5 Molens (Nieuwe Damlaan 818 te Schiedam)	87.142	435.711	167.023	30-11-2028
De Vloot (De Vloot 66 te Maassluis)	54.015	54.449	0	31-12-2022
Oud Sluys (G.A. Brederolaan 37 te Maassluis)	21.218	26.034	0	31-12-2022
Totaal	284.763	691.079	167.023	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen. Op de vermelde bedragen is geen indexatie verwerkt.

Voor de locaties De Bijenkorf, De Vloot en Oud Sluys is de periode van de huurverplichting gekoppeld aan de door de gemeente afgegeven beschikking.

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. Stichting Onder Een Dak heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles. Stichting Onder Een Dak verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

De overgang van de beschermd wonen productie van de WMO naar de WLZ in 2021 heeft tot een unieke situatie geleid. Het zorgkantoor heeft in februari 2022 aan Stichting Onder Een Dak om een opgave gevraagd voor de Extra Kosten Covid 2021 (compensatieregeling uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg). Stichting Onder Een Dak heeft deze opgave berekend en ingediend (EUR 146.271), maar de uitkomsten hiervan zijn vooralsnog onzeker, omdat het zorgkantoor nog geen enige terugkoppeling hierop heeft gegeven en daarom is deze bate uit voorzichtigheid niet verantwoord in de jaarrekening.

Verlieslatende contracten

Stichting Onder Een Dak heeft te maken met contracten die mogelijk substantieel verlieslatend zijn. De maximale negatieve financiële effecten hiervan worden geraamd op ongeveer € 400.000. Of deze negatieve financiële effecten zich zullen voordoen, is onzeker en afhankelijk van externe factoren waarop Stichting Onder Een Dak geen directe invloed kan uitoefenen. Omdat niet nauwkeurig is te schatten hoe groot de financiële effecten uiteindelijk zullen zijn, is hiervoor geen voorziening getroffen.

Onzekerheid belastingplicht

Stichting Onder Een Dak is van mening dat er geen belastingplicht bestaat, omdat zij geen winstoogmerk hebben. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig de doelstelling van de stichting dan wel de subsidieverstrekkers. Op nationaal niveau speelt er een discussie of organisaties zoals Stichting Onder Een Dak wel of niet als een commerciële stichting kwalificeren en dus wel een winstoogmerk hebben. Het is onzeker of de belastingdienst het standpunt van Stichting Onder Een Dak zal volgen. Mede gezien de ontstane verliescompensatie is het hoogst onzeker of en op welke termijn deze verliescompensatie verrekend zal worden, derhalve is deze latente belastingvordering uit voorzichtigheid niet gewaardeerd.

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de Stichting Onder Een Dak en Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Op grond van deze fiscale eenheid zijn deze rechtspersonen onderling aansprakelijk voor eventuele belastingsschulden (voor de omzetbelasting).

(Meerjarige) financiële rechten

Stichting Onder Een Dak verwacht een tegemoetkoming van € 20.000 uit hoofde van de regeling compensatie transitievergoedingen. Deze heeft betrekking op de te ontvangen vergoeding van het UWV inzake uitbetaalde en uit te betalen transitievergoedingen.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	767.401	203.570	991.789	88.528	356.004	4.174.537
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	652.222	649.275	151.022	881.938	60.291	286.136	2.680.884
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>20.000</u>	<u>1.095.023</u>	<u>118.126</u>	<u>52.548</u>	<u>109.851</u>	<u>28.237</u>	<u>69.868</u>	<u>1.493.653</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	9.194	10.429	5.890	31.022	56.535
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	43.716	45.923	16.389	41.249	6.978	21.978	176.233
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	3.435	0	3.435
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	3.435	0	3.435
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-43.716</u>	<u>-45.923</u>	<u>-7.195</u>	<u>-30.820</u>	<u>-1.088</u>	<u>9.044</u>	<u>-119.698</u>
Stand per 31 december 2021								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	767.401	212.764	1.002.218	90.983	387.026	4.227.637
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	695.938	695.198	167.411	923.187	63.834	308.114	2.853.682
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.000</u>	<u>1.051.307</u>	<u>72.203</u>	<u>45.353</u>	<u>79.031</u>	<u>27.149</u>	<u>78.912</u>	<u>1.373.955</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2,5%	10,0%	20,0%	20,0%	12,5% 20,0%	20,0%	

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	11-mrt-05	1.500.000	25	hypotheek	2,80%	545.000	0	60.000	485.000	185.000	9	maand	60.000	grond, pand, roerende goederen
Totaal						545.000	0	60.000	485.000	185.000			60.000	

Toelichting:

De rentevast periode voor de lening loopt tot en met 31 maart 2022.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.009.693	9.635
Opbrengsten Wmo	949.543	3.905.785
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.201.241	616.659
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	2.072	4.492
Totaal	4.162.548	4.536.571

Toelichting:

In de loop van 2021 is het merendeel van de cliënten met Beschermd Wonen overgegaan van financiering vanuit de Wmo naar de Wlz.

De opbrengsten in opdracht van andere instellingen betreffen hoofdzakelijk de inkomsten vanuit het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS waarvan Pameijer de penvoerder is. In 2020 was de financiering vanuit dit samenwerkingsverband slechts een halfjaar (het eerste halfjaar werd nog gefinancierd vanuit de Wmo).

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Subsidie Gemeente Schiedam (Seniorenwelzijn)	584.405	663.509
Subsidie Gemeente Schiedam (correctie voorgaande jaren)	-20.386	0
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Nachtopvang)	1.166.101	1.004.038
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Daderopvang)	0	32.962
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Seniorenwelzijn)	482.000	482.304
Subsidie Gemeente Vlaardingen (correctie voorgaande jaren)	0	-13.362
Subsidie Gemeente Maassluis (Dagbesteding)	213.908	212.000
Subsidie Gemeente Maassluis (correctie voorgaande jaren)	0	-3.827
Subsidie Gemeente Maassluis (Seniorenwelzijn)	396.294	397.077
Subsidie zorgbonus	11.541	49.592
Totaal	2.833.863	2.824.292

Toelichting:

De definitieve vaststelling van subsidies door de gemeenten over het boekjaar 2021 dient nog plaats te vinden op basis van de ingediende jaarrekening 2021. De subsidie over de jaren 2017 t/m 2020 van de gemeente Schiedam is inmiddels vastgesteld en heeft geleid tot een correctie.

Per 1 januari 2021 is de opvang in het kader van daders huiselijk geweld beëindigd.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening:		
eigen bijdragen cliënten	74.711	85.743
exploitatie fietsenstalling	0	0
inkomsten winkel/activiteiten	45.613	69.215
inkomsten restaurant	54.988	56.738
begeleiding cliënten	0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
verhuur onroerend goed	161.432	172.008
overige opbrengsten	172.378	107.608
vergoeding voor uitgeleend personeel	72.620	64.985
Totaal	581.742	556.297

Toelichting:

Vanwege de uitbraak van het coronavirus zijn de ontmoetingscentra grote delen van het jaar 2021 niet, of slechts gedeeltelijk, open geweest waardoor de inkomsten van activiteiten, restaurant en verhuur fors lager zijn.

De overige opbrengsten bestaan onder andere uit ontvangen coronacompensatie van de Gemeente Schiedam, de Ger agzr Vlaardingen en de Gemeente Maassluis.

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MKJ 25-04-2022

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	3.672.631	3.698.915
Sociale lasten	639.811	646.996
Pensioenpremies	298.234	291.111
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	-56.892	-46.608
ziektekostenverzekering	431	14.298
mutatie voorziening voor jubileumverplichtingen	5.018	-6.492
zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	11.541	49.592
overige personeelskosten	297.735	302.213
Subtotaal	4.868.508	4.950.024
Personeel niet in loondienst	745.956	587.453
Personeel onderaannemerschap	37.936	529.173
Totaal personeelskosten	5.652.400	6.066.650

Toelichting:

Het hoge bedrag aan Personeel niet in loondienst wordt veroorzaakt door een relatief hoog ziekteverzuim en verloop van personeel. Door de moeilijke arbeidsmarkt duurt het gemiddeld langer voordat vacatures kunnen worden vervuld. Het Personeel onderaannemerschap bestond vooral uit de zorgverlening van Cedrah voor cliënten Beschermd Wonen in Vlaardingen. Begin 2021 zijn al deze cliënten qua financiering overgegaan van de Wmo naar de Wlz waardoor het onderaannemerschap niet langer van toepassing is.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Beschermd wonen	17,39	18,04
De Elementen	10,93	11,30
Begeleid zelfstandig wonen	15,13	17,07
Dagbesteding en re-integratie	5,45	5,54
Bestuur + Staf (overhead)	9,71	10,35
Seniorenwelzijn	17,12	20,05

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

75,73	82,35
-------	-------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	176.233	180.337
Totaal afschrijvingen	176.233	180.337

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	375.576	362.193
Algemene kosten	689.501	788.990
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	13.652	29.214
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	38.019	47.227
- Energie	162.352	135.456
Subtotaal	200.372	182.683
Huur en leasing	753.118	665.847
Dotaties en vrijval voorzieningen	-34.285	-165.000
Totaal overige bedrijfskosten	1.997.934	1.863.927

Toelichting:

Door een aanpassing in de afspraken met de Gemeente Vlaardingen is de huurbetaling voor De Elementen met 96K gestegen, dit bedrag wordt volledig gecompenseerd door een verhoging van het subsidiebedrag.
De voorziening reservering vennootschapsbelasting is niet meer van toepassing en daardoor volledig vrijgevallen. Wel is een voorziening opgenomen voor twee langdurig zieke werknemers.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	15.267	16.452
Subtotaal financiële baten	15.267	16.452
Rentelasten	-19.403	-16.439
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-19.403	-16.439
Totaal financiële baten en lasten	-4.135	13

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Onder Een Dak. Het voor Stichting Onder Een Dak toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 (klasse II Zorg- en jeugdhulp).

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2021 is als volgt:

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

Functiegegevens:

Aanvang en einde functievervulling in 2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020:**Functiegegevens:**

Aanvang en einde functievervulling in 2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking

Bezoldiging:

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
Bezoldiging

E.T.P. van den Heuvel

Bestuurder
01/01 - 31/12
1,00
Ja

119.122

12.626

131.748

141.000

N.v.t.

131.748

N.v.t.

N.v.t.

E.T.P. van den Heuvel

Bestuurder
15/08 - 31/12
1,00
Ja

41.349

4.427

45.776

51.270

45.776**R.J.A. van der Krogt**

Bestuurder
01/01 - 14/07
1,00
Ja

59.623

12.672

72.295

72.295

72.295**K. Smit**

Bestuurder a.i.
15/06 - 15/08
0,94
Ja

12.324

1.051

13.375

21.597

13.375**Toezichthoudende topfunctionarissen****Functiegegevens:**

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Bezoldiging:

Bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020:**Functiegegevens:**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Bezoldiging:

Bezoldiging
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

W.J. Moor

Voorzitter RvT
01/01 - 31/12

13.536

21.150

N.v.t.

13.536

N.v.t.

N.v.t.

R.C.W. vd Schee

Lid RvT
01/01 - 31/12

9.368

14.100

N.v.t.

9.368

N.v.t.

N.v.t.

P. Hoogen-raad

Voorzitter RvT
01/01 - 31/12

Lid RvT
01/01 - 14/10

10.500

20.520

5.250

10.623

R.C.W. vd Schee

Lid RvT
01/01 - 31/12

7.170

13.500

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

	W.L. Vreeman	A. Keizer- waard	S. Moerkerken
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Functiegegevens:			
Aanvang en einde functievervulling in 2021			
Bezoldiging:			
Bezoldiging	9.061	9.061	9.061
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.100	14.100	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	9.061	9.061	9.061
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020:			
		A. Keizer- waard	S. Moerkerken
		Lid RvT	Lid RvT
		01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Functiegegevens:			
Aanvang en einde functievervulling in 2020			
Bezoldiging:			
Bezoldiging		7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		13.500	13.500

Toelichting:
De bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp worden in 2021 noch door de Raad van Bestuur noch door de Raad van Toezicht van Stichting Onder Een Dak overschreden.

19. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	49.852	63.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.050	8.735
3 Fiscale advisering	0	2.087
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	55.902	74.322

20. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€	€
ACTIVA				PROFORMA
Vaste activa				
Materiële vaste activa	1	1.346.913	1.274.002	1.461.849
Financiële vaste activa	2	368.101	389.275	389.275
Totaal vaste activa		1.715.015	1.663.277	1.851.124
Vlottende activa				
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	366.205	2.570	2.570
Debiteuren en overige vorderingen	4	444.783	648.133	688.319
Liquide middelen	5	1.141.088	1.236.046	1.359.252
Totaal vlottende activa		1.952.076	1.886.749	2.050.140
Totaal activa		<u>3.667.091</u>	<u>3.550.026</u>	<u>3.901.264</u>
		€	€	€
PASSIVA				PROFORMA
Eigen vermogen	6			
Bestemmingsreserves		0	0	0
Bestemmingsfondsen		1.478.242	1.872.252	1.478.242
Algemene en overige reserves		736.444	330.854	966.367
Totaal eigen vermogen		2.214.686	2.203.106	2.444.609
Voorzieningen	7	91.955	113.603	121.222
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	425.000	485.000	485.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)				
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0	0
Overige kortlopende schulden	9	935.450	748.317	850.434
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		935.450	748.317	850.434
Totaal passiva		<u>3.667.091</u>	<u>3.550.026</u>	<u>3.901.264</u>

Om de vergelijkbaarheid met 2021 (na juridische fusie) mogelijk te maken, zijn naast de enkelvoudige balans 2020 ook de pro forma cijfers na de juridische fusie opgenomen. Deze uitsplitsing is achterweg gelaten in de toelichting op de enkelvoudige balans, daar zijn de pro forma cijfers gehanteerd indien deze afwijkend waren.

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €	<u>2020</u> € PROFORMA
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.162.548	0	4.536.571
Subsidies	12	1.391.550	0	1.294.765
Overige bedrijfsopbrengsten	13	327.457	62.414	392.788
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.881.556</u>	<u>62.414</u>	<u>6.224.124</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	14	4.441.622	1.107.384	4.698.728
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	165.088	79.049	167.928
Overige bedrijfskosten	16	1.502.027	-1.124.420	1.315.838
Som der bedrijfslasten		<u>6.108.738</u>	<u>62.013</u>	<u>6.182.494</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-227.182	401	41.630
Financiële baten en lasten	17	-2.741	-401	-352
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-229.923</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>41.277</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €	<u>2020</u> € PROFORMA
Toevoeging/(onttrekking):				
Bestemmingsreserve (langdurig) ziekteverzuim		0	0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	0	0
Algemene / overige reserves		-229.923	0	41.277
		<u><u>-229.923</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>41.277</u></u>

Om de vergelijkbaarheid met 2021 (na juridische fusie) mogelijk te maken, is naast de enkelvoudige resultatenrekening 2020 ook de pro forma cijfers na de juridische fusie opgenomen. Deze uitsplitsing is achterweg gelaten in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening, daar zijn de pro forma cijfers gehanteerd indien deze afwijkend waren.

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
MKJ 25-04-2022

1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.11.1 Algemeen

Algemeen

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

Vergelijkende cijfers

Om de vergelijkbaarheid met 2021 (na juridische fusie) mogelijk te maken, zijn naast de enkelvoudige balans en resultatenrekening 2020 ook de pro forma cijfers na de juridische fusie opgenomen. Deze uitsplitsing is achterweg gelaten in de toelichting op de enkelvoudige balans en resultatenrekening, daar zijn de pro forma cijfers gehanteerd indien deze afwijkend waren.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.138.800	1.227.868
Machines en installaties	42.001	48.137
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	166.113	185.844
Totaal materiële vaste activa	1.346.913	1.461.849

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.461.849	1.529.562
Bij: investeringen	50.152	100.215
Af: afschrijvingen	165.088	167.928
Af: desinvesteringen	0	0

Boekwaarde per 31 december

1.346.913	1.461.849
-----------	-----------

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.14.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Lening aan Stichting Budgethulp	368.101	389.275
Totaal financiële vaste activa	368.101	389.275

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	389.275	409.619
Verstrekte leningen	0	0
Aflossing leningen	21.173	20.344

Boekwaarde per 31 december

368.101	389.275
---------	---------

Toelichting:

Op 1 januari 2015 is een 4% annuïteitenlening ter grootte van € 500.000 verstrekt aan Stichting Budgethulp die in een periode van 20 jaar zal worden afgelost. Er zijn geen zekerheden verstrekt. Medio 2018 is deze lening omgezet in een achtergestelde lening.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.570	0	2.570
Financieringsverschil boekjaar	0	366.205	366.205
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-2.570	0	-2.570
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.570	366.205	363.636
Saldo per 31 december	0	366.205	366.205

Stadium van vaststelling (per erkenning):
300-760 Onder Een Dak

c a

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	366.205	2.570
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	366.205	2.570

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.009.693	9.635
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.643.488	7.065
Totaal financieringsverschil	366.205	2.570

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	123.510	56.596
Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	13.970	22.561
vorderingen op belastingdienst	23.298	0
vorderingen op cliënten	1.806	2.346
vorderingen terzake pensioenen	0	0
vorderingen op gemeenten	94.925	395.188
Vooruitbetaalde bedragen:		
pensioenpremies voor het volgende jaar	0	33.309
overige kosten	72.813	60.382
Vooruitgefactureerde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
overige nog te ontvangen bedragen	43.572	15.845
Overige overlopende activa:		
rekening-courant verhouding met Stichting Seniorenwelzijn	70.889	102.090
Totaal debiteuren en overige vorderingen	444.783	688.319

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt nihil.

Onder de vorderingen op debiteuren bevindt zich een vordering van € 111.256 op het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS (penvoerder: Stichting Pameijer) die na indiening van de jaarrekening 2021 zal worden uitbetaald.

De vorderingen op belastingdienst betreft een correctie op de ingediende aangifte loonheffingen over december 2020.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.136.564	1.354.946
Kassen	4.521	4.305
Geld onderweg	2	0
Totaal liquide middelen	1.141.088	1.359.252

Toelichting:

In de liquide middelen is een bankgarantie van € 10.500 begrepen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	1.478.242	1.478.242
Algemene en overige reserves	736.444	966.367
Totaal eigen vermogen	2.214.686	2.444.609

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
bestemmingsreserve onderhoud pand	0	0	0	0
bestemmingsreserve (langdurig) ziekteverzuim	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
reserve aanvaardbare kosten	1.478.242	0	0	1.478.242
Totaal bestemmingsfondsen	1.478.242	0	0	1.478.242

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
algemene reserves	966.367	-229.923	0	736.444
Totaal algemene en overige reserves	966.367	-229.923	0	736.444

Toelichting:

Van de reserve aanvaardbare kosten per 01-01-2021 is een negatief bedrag van € 601.873 afkomstig van de gefuseerde Stichting De Hooftzaak Stoeid en € 207.863 van de gefuseerde Stichting Zorg Stoeid
Van de algemene reserve per 01-01-2021 is een bedrag van € 625.407 afkomstig van de gefuseerde Stichting De Hooftzaak Stoeid en € 10.105 van de gefuseerde Stichting Zorg Stoeid

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Onder Een Dak	2.214.686	-229.923
Stichting Seniorenwelzijn	367.145	-22.628
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	2.581.831	-252.550

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	11.222	5.018	0	0	16.240
- langdurig zieken	0	75.715	0	0	75.715
- risico heffing vennootschapsbelasting	110.000	0	0	110.000	0
Totaal voorzieningen	<u>121.222</u>	<u>80.733</u>	<u>0</u>	<u>110.000</u>	<u>91.955</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	75.715
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	16.240
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	16.240

Toelichting:

Voor twee langdurig zieke werknemers is een voorziening gevormd in de verwachting dat zij in 2022 hun werkzaamheden niet zullen hervatten.

Stichting Onder Een Dak is van mening dat er geen belastingplicht bestaat, omdat zij geen winstoogmerk hebben. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig de doelstelling van de stichting dan wel de subsidieverstrekkers. Op nationaal niveau speelt er een discussie of organisaties zoals Stichting Onder Een Dak wel of niet als een commerciële stichting kwalificeren en dus wel een winstoogmerk hebben. Het is onzeker of de belastingdienst het standpunt van Stichting Onder Een Dak zal volgen. Mede gezien de ontstane verliescompensatie is het hoogst onzeker of en op welke termijn deze verliescompensatie verrekend zal worden, derhalve is deze latente belastingvordering uit voorzichtigheid niet gewaardeerd.

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	425.000	485.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>425.000</u>	<u>485.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	545.000	605.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>485.000</u>	<u>545.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	60.000	60.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>425.000</u>	<u>485.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	60.000	60.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	425.000	485.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	185.000	245.000

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De rentevast periode voor de lening loopt tot en met 31 maart 2022.

1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	79.343	57.614
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	60.000	60.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	202.047	191.579
Schulden terzake pensioenen	15.309	11.383
Nog te betalen salarissen	15.026	10.118
Vakantiegeld	114.529	113.515
Vakantiedagen	313.435	262.927
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog terug te betalen subsidie zorgbonus	38.011	26.008
Nog te betalen kosten:		
huisvestingslasten De Elementen	16.440	19.853
overige kosten	72.442	88.829
Vooruitontvangen opbrengsten:		
verhuurbedragen woningen	3.742	4.681
overige opbrengsten	1.000	0
Overige overlopende passiva:		
overige passiva	4.127	3.927
Totaal overige kortlopende schulden	935.450	850.434

1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	761.691	198.277	911.813	56.120	320.204	4.015.350
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	652.223	648.846	150.139	811.908	27.884	262.502	2.553.502
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>20.000</u>	<u>1.095.022</u>	<u>112.845</u>	<u>48.138</u>	<u>99.905</u>	<u>28.236</u>	<u>57.702</u>	<u>1.461.848</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	9.194	8.529	5.890	26.539	50.152
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	43.716	45.352	15.330	35.344	6.978	18.367	165.087
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	3.435	0	3.435
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	3.435	0	3.435
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-43.716</u>	<u>-45.352</u>	<u>-6.136</u>	<u>-26.815</u>	<u>-1.088</u>	<u>8.172</u>	<u>-114.935</u>
Stand per 31 december 2021								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	761.691	207.471	920.342	58.575	346.743	4.062.067
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	695.939	694.198	165.469	847.252	31.427	280.869	2.715.154
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.000</u>	<u>1.051.306</u>	<u>67.493</u>	<u>42.002</u>	<u>73.090</u>	<u>27.148</u>	<u>65.874</u>	<u>1.346.913</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,5%	10,0%	20,0%	20,0%	12,5%	20,0%	

BIJLAGE

1.14 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	11-mrt-05	1.500.000	25	hypotheek	2,80%	545.000	0	60.000	485.000	185.000	9	maand	60.000	grond, pand, roerende goederen
Totaal						545.000	0	60.000	485.000	185.000			60.000	

Toelichting:

De rentevast periode voor de lening loopt tot en met 31 maart 2022.

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.009.693	9.635
Opbrengsten Wmo	949.543	3.905.785
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	1.201.241	616.659
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	2.072	4.492
Totaal	<u><u>4.162.548</u></u>	<u><u>4.536.571</u></u>

Toelichting:

In de loop van 2021 is het merendeel van de cliënten met Beschermd Wonen overgegaan van financiering vanuit de Wmo naar de Wlz.

De opbrengsten in opdracht van andere instellingen betreffen hoofdzakelijk de inkomsten vanuit het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS waarvan Pameijer de penvoerder is. In 2020 was de financiering vanuit dit samenwerkingsverband slechts een halfjaar (het eerste halfjaar werd nog gefinancierd vanuit de Wmo).

12. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Nachtopvang)	1.166.101	1.004.038
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Daderopvang)	0	32.962
Subsidie Gemeente Maassluis	213.908	212.000
Subsidie Gemeente Maassluis (correctie voorgaande jaren)	0	-3.827
Subsidie zorgbonus	11.541	49.592
Totaal	<u><u>1.391.550</u></u>	<u><u>1.294.765</u></u>

Toelichting:

Per 1 januari 2021 is de opvang in het kader van daders huiselijk geweld beëindigd.

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
eigen bijdragen cliënten	74.711	85.743
inkomsten winkel/activiteiten	8.427	10.795
inkomsten restaurant	11.954	8.678
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
verhuur onroerend goed	153.704	164.236
overige opbrengsten	58.842	102.752
vergoeding voor uitgeleend personeel	19.820	20.585
Totaal	<u><u>327.457</u></u>	<u><u>392.788</u></u>

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	2.877.366	2.811.230
Sociale lasten	508.205	494.926
Pensioenpremies	229.954	220.919
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	-43.608	-28.850
interne uitleen van personeel	-18.076	-56.744
ziektelastenverzekering	431	485
mutatie voorziening voor jubileumverplichtingen	5.018	-934
zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	11.541	49.592
overige personeelskosten	243.946	216.522
Subtotaal	3.814.777	3.707.146
Personeel niet in loondienst	588.909	462.409
Personeel onderaannemerschap	37.936	529.173
Totaal personeelskosten	4.441.622	4.698.728

Toelichting:

Het hoge bedrag aan Personeel niet in loondienst wordt veroorzaakt door een relatief hoog ziekteverzuim en verloop van personeel. Door de moeilijke arbeidsmarkt duurt het gemiddeld langer voordat vacatures kunnen worden vervuld. Het Personeel onderaannemerschap bestond vooral uit de zorgverlening van Cedrah voor cliënten Beschermd Wonen in Vlaardingen. Begin 2021 zijn al deze cliënten qua financiering overgegaan van de Wmo naar de Wlz waardoor het onderaannemerschap niet langer van toepassing is.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Beschermd wonen	17,39	18,04
De Elementen	10,93	11,30
Begeleid zelfstandig wonen	15,13	17,07
Dagbesteding en re-integratie	5,45	5,54
Bestuur + Staf (overhead)	9,71	10,35

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	58,61	62,30
--	-------	-------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	165.088	167.928
Totaal afschrijvingen	165.088	167.928

1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	297.786	304.561
Algemene kosten	548.452	587.080
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.376	13.381
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	27.146	37.976
- Energie	134.854	102.009
Subtotaal	162.000	139.985
Huur en leasing	519.699	435.832
Dotaties en vrijval voorzieningen	-34.285	-165.000
Totaal overige bedrijfskosten	1.502.027	1.315.838

Toelichting:

Door een aanpassing in de afspraken met de Gemeente Vlaardingen is de huurbetaling voor De Elementen met 96K gestegen, dit bedrag wordt volledig gecompenseerd door een verhoging van het subsidiebedrag.
De voorziening reservering vennootschapsbelasting is niet meer van toepassing en daardoor volledig vrijgevallen. Wel is een voorziening opgenomen voor twee langdurig zieke werknemers.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	15.254	16.086
Subtotaal financiële baten	15.254	16.086
Rentelasten	-17.995	-16.438
Overige financiële lasten	0	-1
Subtotaal financiële lasten	-17.995	-16.439
Totaal financiële baten en lasten	-2.741	-352

1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Onder Een Dak heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 maart 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Onder Een Dak heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 16 maart 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum, die hier vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

mw. E.T.P. van Duyne-van den Heuvel
Voorzitter Raad van Bestuur

mw. dr. W.J. Moor
Voorzitter RvT

dhr. drs. A. Keizerwaard
Vice-voorzitter RvT

drs. W.L. Vreeman
Lid RvT

mw. drs. S. Moerkerken
Lid RvT

drs. C.J.M. Wolfs-van Hof
Lid RvT

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Onder Een Dak heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGE

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

In de bijlage is een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende bedrijfsonderdelen: Beschermd Wonen, De Elementen, Begeleid Zelfstandig Wonen, Dagbesteding, Seniorenwelzijn Schiedam, Seniorenwelzijn Vlaardingen en Seniorenwelzijn Maassluis.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per bedrijfsonderdeel is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet.

Beschermd Wonen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2.631.289	2.570.000	2.996.538
Subsidies	6.155	0	57.758
Overige bedrijfsopbrengsten	116.966	88.000	93.816
Som der bedrijfsopbrengsten	2.754.410	2.658.000	3.148.113
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	1.528.220	1.344.200	1.713.692
Afschrijvingen op materiële vaste activa	22.179	22.500	23.163
Overige bedrijfskosten	1.231.971	1.220.815	1.276.770
Som der bedrijfslasten	2.782.370	2.587.515	3.013.625
BEDRIJFSRESULTAAT	-27.961	70.485	134.488
Financiële baten en lasten	0	0	-23
RESULTAAT BOEKJAAR	-27.961	70.485	134.464

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-27.961	134.464
	-27.961	134.464

Toelichting:

In 2020 waren 8 cliënten Beschermd Wonen in onderaannemerschap bij Cedrah. Deze cliënten zijn in 2021 overgedragen aan Cedrah waardoor zowel aan de opbrengstenkant als aan de kostenkant een forse afname te zien is. Door een hoog ziekteverzuim en verloop van personeel in combinatie met een moeilijke arbeidsmarkt, zijn de salariskosten als gevolg van veel externe inhuur gestegen.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

De Elementen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0	0
Subsidies	1.171.487	1.111.101	1.028.834
Overige bedrijfsopbrengsten	103.616	77.000	160.891
Som der bedrijfsopbrengsten	1.275.103	1.188.101	1.189.725
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	695.619	653.200	647.503
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12.648	15.400	11.985
Overige bedrijfskosten	676.790	659.781	533.844
Som der bedrijfslasten	1.385.058	1.328.381	1.193.331
BEDRIJFSRESULTAAT	-109.955	-140.280	-3.607
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-109.955	-140.280	-3.607

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-109.955	-3.607
	-109.955	-3.607

Toelichting:

Door verzwaring van de doelgroep in De Elementen was het zowel kwantitatief als kwalitatief noodzakelijk om de personeelsformatie hierop aan te passen. Hiervoor is extra subsidie aangevraagd bij de Gemeente Vlaardingen (en inmiddels ook goedgekeurd).

Er is extra winteropvang gerealiseerd in respectievelijk de Waterleidingstraat (begin 2021) en de Broekpolderweg (eind 2021).

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Begeleid Zelfstandig Wonen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.121.265	1.105.000	1.073.272
Subsidies	0	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	25.289	25.000	45.513
Som der bedrijfsopbrengsten	1.146.554	1.130.000	1.118.784
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	926.853	896.500	940.676
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.278	1.500	1.278
Overige bedrijfskosten	313.485	344.000	306.115
Som der bedrijfslasten	1.241.616	1.242.000	1.248.070
BEDRIJFSRESULTAAT	-95.062	-112.000	-129.285
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-95.062	-112.000	-129.285

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2021	2020
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	-95.062	-129.285
	-95.062	-129.285

Toelichting:

In 2021 is de personeelsformatie afgenomen waardoor al een verbetering van het resultaat zichtbaar is (maar dit zal vooral in 2022 effect hebben).

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Dagbesteding

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	409.994	425.700	466.762
Subsidies	213.908	213.908	208.173
Overige bedrijfsopbrengsten	30.602	35.000	30.154
Som der bedrijfsopbrengsten	654.504	674.608	705.088
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	301.573	352.500	289.474
Afschrijvingen op materiële vaste activa	49.806	55.000	52.452
Overige bedrijfskosten	300.071	347.204	323.483
Som der bedrijfslasten	651.450	754.704	665.409
BEDRIJFSRESULTAAT	3.054	-80.096	39.679
Financiële baten en lasten	0	0	25
RESULTAAT BOEKJAAR	3.054	-80.096	39.705

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	3.054	39.705
	3.054	39.705

Toelichting:

Vanwege de uitbraak van het coronavirus is het buurtcentrum grote delen van het jaar 2021 niet, of slechts gedeeltelijk, open geweest waardoor de inkomsten van activiteiten, restaurant en verhuur lager zijn.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Seniorenwelzijn Schiedam

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	564.019	593.545	663.509
Overige bedrijfsopbrengsten	94.145	29.500	67.112
Som der bedrijfsopbrengsten	658.163	623.045	730.621
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	406.294	404.750	444.550
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.666	4.200	4.252
Overige bedrijfskosten	279.996	295.265	376.891
Som der bedrijfslasten	689.956	704.215	825.693
BEDRIJFSRESULTAAT	-31.793	-81.170	-95.072
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-31.793	-81.170	-95.072

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	0
Algemene / overige reserves 2017	-18.052	0
Algemene / overige reserves 2019	-2.334	0
Algemene / overige reserves 2020	10.094	-95.072
Algemene / overige reserves 2021	-21.500	0
	-31.793	-95.072

Toelichting:

Over de jaren 2017 en 2019 is subsidie terugbetaald vanwege overschrijding van de reservevorming.
De toename van de overige opbrengsten komt door toegekende bedragen voor coronacompensatie over de jaren 2021 én 2020.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Seniorenwelzijn Vlaardingen

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	482.000	504.000	468.942
Overige bedrijfsopbrengsten	60.497	67.750	42.820
Som der bedrijfsopbrengsten	542.497	571.750	511.761
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	324.093	355.600	346.546
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.731	2.250	1.832
Overige bedrijfskosten	216.881	233.284	260.085
Som der bedrijfslasten	542.705	591.134	608.463
BEDRIJFSRESULTAAT	-208	-19.384	-96.702
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	-208	-19.384	-96.702

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	0
Algemene / overige reserves 2020	25.000	-96.702
Algemene / overige reserves 2021	-25.208	0
	-208	-96.702

Toelichting:

In overleg met de gemeente is een bedrag van € 22.000 aan subsidie doorgeschoven naar 2022 omdat de eenmalige extra inzet op Welzijn op recept nog niet is uitgevoerd.

De toename van de overige opbrengsten komt door een toegekend bedrag voor coronacompensatie over het jaar 2020.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Seniorenwelzijn Maassluis

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	396.294	389.294	397.077
Overige bedrijfsopbrengsten	99.643	78.300	53.277
Som der bedrijfsopbrengsten	495.937	467.594	450.354
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	225.354	197.050	188.614
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.624	4.200	3.794
Overige bedrijfskosten	257.587	278.601	301.190
Som der bedrijfslasten	486.564	479.851	493.598
BEDRIJFSRESULTAAT	9.373	-12.257	-43.245
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	9.373	-12.257	-43.245

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	0
Algemene en overige reserves 2020	31.100	-43.245
Algemene en overige reserves 2021	-21.727	0
	9.373	-43.245

Toelichting:

De toename van de overige opbrengsten komt deels door toegekende bedragen voor coronacompensatie over de jaren 2021 én 2020.

En deels door een eenmalige bijdrage van de gemeente voor de herinrichting van de 'nieuwe Vliet'.

AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT BEDRIJFSONDERDELEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:			
Beschermd Wonen	-27.961	70.485	134.464
De Elementen	-109.955	-140.280	-3.607
Begeleid Zelfstandig Wonen	-95.062	-112.000	-129.285
Dagbesteding	3.054	-80.096	39.705
Seniorenwelzijn Schiedam	-31.793	-81.170	-95.072
Seniorenwelzijn Vlaardingen	-208	-19.384	-96.702
Seniorenwelzijn Maassluis	9.373	-12.257	-43.245
	-252.550	-374.702	-193.741
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	-252.550		-193.741