



JAARVERSLAGGEVING 2024

ONS TWEEDE THUIS





VOORWOORD

Op reis met Nieuwe Tijden als kompas

De trossen los, Ons Tweede Thuis heeft koers gezet en is op reis. Een reis die we samen maken – met cliënten, hun naasten, medewerkers, vrijwilligers en partners – en waarbij ons strategisch beleid Nieuwe Tijden het koersbepalende kompas vormt. In maart trad Marcel Mucek aan als tweede bestuurder, en vanaf dat moment kreeg deze reis ook letterlijk een nieuw gezicht. Met zijn komst ging Nieuwe Tijden officieel van start: een beweging die vraagt om durf, om anders kijken en doen, en bovenal om samen optrekken.

Het afgelopen jaar stond ook in het teken van de open deur. Letterlijk én figuurlijk hebben we onze locaties opengesteld voor de buurt. We gunnen anderen het warme contact met onze bijzondere bewoners. We zijn bewuster de verbinding gaan zoeken met ons netwerk, omdat we geloven dat meedoen begint bij ontmoeten. We hebben gezien hoe nabijheid zorgt voor wederzijds begrip en hoe kleine ontmoetingen grote betekenis kunnen hebben. Zoals Jochem en Erik, die met hun bakfiets gevuld met vegers en gereedschap, de winkeliers in Aalsmeer helpen. Met het prikken van zwerfaval en het schoonhouden van de winkelstraat zijn ze een bekend duo geworden die met veel warme begroetingen en dankbaarheid worden binnengehaald.

Naast deze open deuren maken we ook moeilijke beslissingen en moeten we besluiten om deuren te sluiten. Vooralsnog gelukkig nog niet letterlijk maar we voelen wel de krapte op de arbeidsmarkt en komen steeds vaker mensen tekort. We geloven in de kracht van vaste teams: in vertrouwde gezichten voor onze cliënten én in werkplekken waar medewerkers zich gezien en gewaardeerd voelen. Op termijn sluiten we de deur voor zelfstandigen. We leggen de rode loper uit voor iedereen die interesse toont in een stage, opleidingsplek of vaste baan bij Ons Tweede Thuis. Een moeilijk besluit die ook moed vergt, die past bij onze overtuiging: alleen met betrokken mensen die zich verbonden voelen met onze missie, kunnen we bouwen aan een toekomst die écht recht doet aan wie onze cliënten zijn en wat zij nodig hebben. Alleen dan kunnen we bouwen aan een toekomst waarin iedereen mag rekenen op nabijheid, vertrouwen en continuïteit – elke dag opnieuw!

Marcel Mucek en Susan Veenhoff

Raad van Bestuur Ons Tweede Thuis

Aalsmeer, mei 2025



INHOUDSOPGAVE

- 04** Hoofdstuk 1
ALGEMENE INFORMATIE
- 12** Hoofdstuk 2
VERSLAG OVER 2024
- 25** Hoofdstuk 3
FINANCIELE ANALYSE
- 29** Hoofdstuk 4
**VERSLAG VAN DE INTERNE
TOEZICHTHOUDER**
- 34** Hoofdstuk 5
TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN
- 38** Bijlage
JAARREKENING



1. ALGEMENE INFORMATIE ONS TWEEDE THUIS

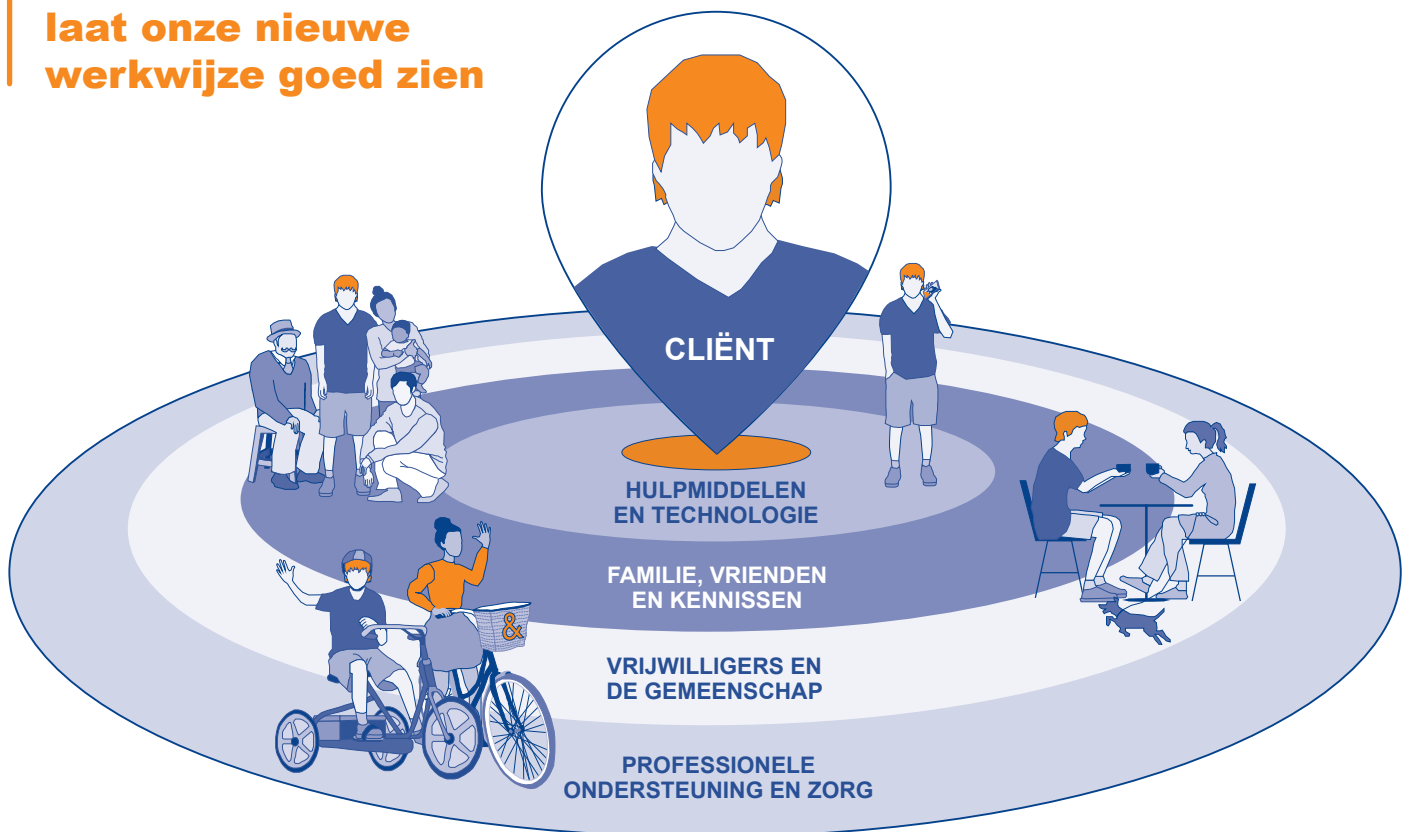
1.1 Missie, visie en ambitie

Ons Tweede Thuis is er voor mensen met een verstandelijke of lichamelijke beperking, autisme en niet-aangeboren hersenletsel in Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Haarlem, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en in de regio Zuid- en Midden-Kennemerland.

Samen werken we aan een goed leven voor mensen met een beperking, dat is onze visie. Wij geloven in een gemeenschap waarin elk mens zich een onderdeel voelt en van waarde kan zijn. Een gemeenschap waarin mensen naar elkaar omkijken en er actief voor elkaar zijn.

De teamcirkel is leidend in de manier waarop we ons werk doen. JJ&IK werken samen als één team: cliënten, familie, vrienden, kennissen, de gemeenschap, medewerkers en samenwerkingspartners. Wij verbinden de netwerken rondom de cliënt. We gaan uit van wat de cliënt wil en kan en sluiten daarop aan. Zo dragen we allemaal bij. We leggen hierbij 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 – soms beter – door anderen worden opgepakt is het nieuwe adagium. Daarvoor moeten we onze deuren nog verder openzetten om de samenwerking op te zoeken.

De teamcirkel laat onze nieuwe werkwijze goed zien



1.2 Strategische koers 2024-2026 'Nieuwe Tijden'

2024 was het jaar waarin we aan de slag zijn gegaan met de nieuwe strategische koers 'Nieuwe Tijden' waarin we samenwerken op een andere manier hebben gedefinieerd, breder verankerd in de wijken waarin wij wonen en werken. Samen één team, voor goed werken en goed leven.

Ons mensbeeld is een belangrijk onderdeel van Nieuwe Tijden. Het is de bril waardoor we kijken, en leidend bij de besluiten die we dagelijks nemen.

Wij geloven dat iedereen kan meedoen in de samenleving. Op zijn eigen manier. Wij gunnen iedereen een plek midden in de gemeenschap. Een plek waar ieder mens op zijn eigen manier van waarde is. Daarnaast gunnen wij de maatschappij contact met onze cliënten. Wij weten als geen ander hoe mooi dat contact is. Onze rol als organisatie is om mensen tijdelijk te ondersteunen, hen verder op weg te helpen, en weer afstand te nemen wanneer dat kan.

Het [strategisch beleid](#) is vormgegeven aan de hand van vier strategische pijlers:

1.

Medewerker en werkgever van morgen

We gaan voor goed leven én goed werken. Medewerkers 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.



3.

Expertise-netwerken

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



4.

Een inclusieve en duurzame wereld

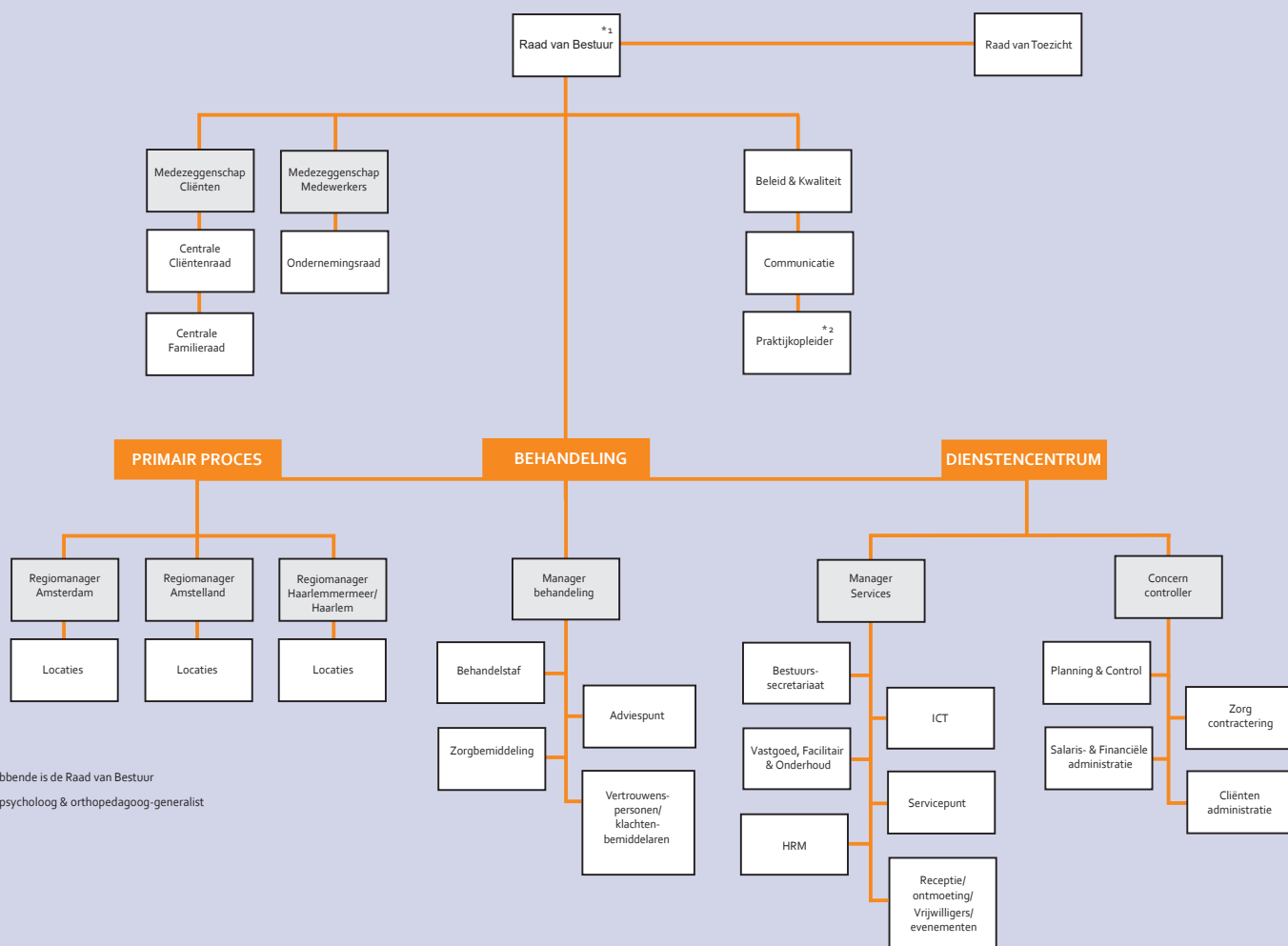
Als maatschappelijke organisatie en regionale werkgever dragen we bij aan een inclusieve en duurzame wereld.



1.3 Organisatiestructuur

Ons Tweede Thuis is een stichting met een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. De Raad van Bestuur is in 2024 van een eenhoofdig bestuur naar tweehoofdig gegaan. Susan Veenhoff was al sinds 2022 bestuurder en Marcel Mucek is op 15 maart 2024 gestart. De Raad van Toezicht bestaat uit 5 leden. Meer informatie over de Raad van Toezicht is te vinden in hoofdstuk 4.

De organisatiestructuur ziet er als volgt uit:



Nieuw besturingsmodel

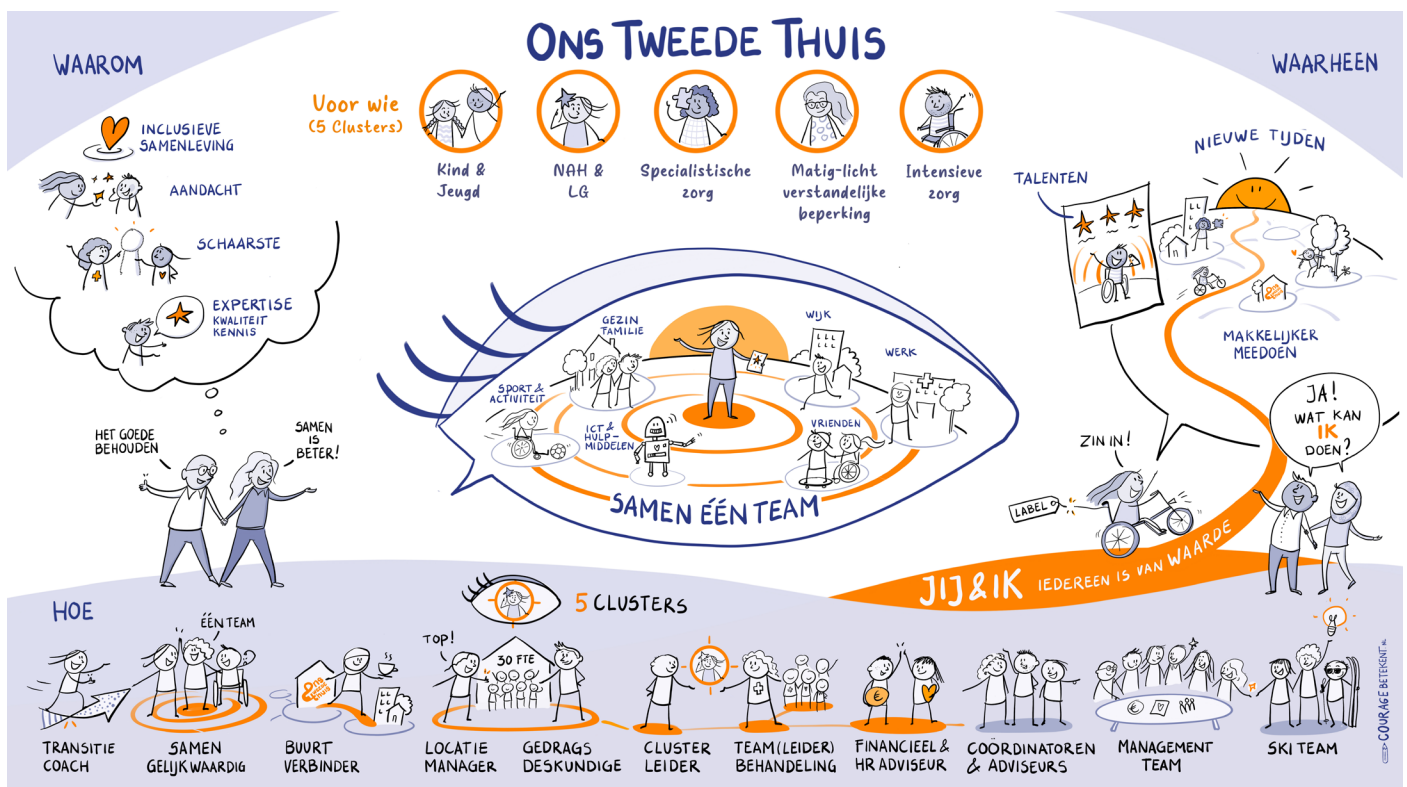
Onze strategische koers Nieuwe Tijden vraagt om een besturingsmodel dat dienend is aan de uitgangspunten en optimaal ondersteunt bij het bereiken van onze doelen. In 2024 is de organisatiestructuur opnieuw bekeken door een zogenaamd 'bouwteam' bestaande uit een diverse groep van 17 medewerkers. Zij hebben een aantal organiseerprincipes meekregen, zoals het behouden van de korte lijnen en de wendbaarheid van de organisatie, een goede balans te vinden tussen zorginhoud en bedrijfsvoering en de wens voor expertise ontwikkeling. Samen met twee gespecialiseerde adviseurs heeft het bouwteam nagedacht over de structuur en opbouw van de organisatie. In dit proces hebben de leden van de Centrale Cliëntenraad (CCR), Ondernemingsraad en de Centrale Familieraad (Cefara) als klankbord gefungeerd.

Het bouwteam heeft in de zomer van 2024 advies uitgebracht aan de Raad van Bestuur over de organisatiestructuur; opgebouwd vanaf de teamcirkel rondom de cliënt tot aan de Raad van Bestuur. De voorstellen van het bouwteam zijn voor het overgrote deel door de Raad van Bestuur overgenomen, voorgelegd aan en goedgekeurd door de medezeggenschap. Vanaf april 2025 zal de nieuwe structuur worden geïmplementeerd.

De belangrijkste besluiten rondom het besturingsmodel zijn de volgende:

1. Samen één team: We willen graag ruimte scheppen voor belangrijke anderen in het leven van cliënten. Een nieuw teamconcept: de cliënt, ouders, naasten, de omgeving, samenwerkingspartners en medewerkers vormen één team rondom de cliënt. Zij dragen samen de verantwoordelijkheid.
2. De locaties als raam naar buiten: onze locaties zijn de belangrijkste schakels in de beweging naar Nieuwe Tijden en hebben een hoofdrol in de netwerkvorming rond de cliënt. Wij gaan meer aandacht geven aan de medewerkers door locatiemanagers toe te voegen.
3. De clusters: De hoofddorning van onze organisatie verandert van regio's naar clusters gebaseerd op onderscheidende ondersteuningsvragen. Hiermee doen we recht aan de diversiteit van de zorgvraag en dienstverlening en zetten we in op expertise ontwikkeling. We onderscheiden 5 clusters:
Cluster Intensieve Zorg – Voor cliënten met een (zeer) ernstige verstandelijke en/of meervoudige beperking, waarbij intensieve ondersteuning op alle levensgebieden nodig is.
Cluster Kind & Jeugd – Gericht op kinderen en jongeren met een verstandelijke beperking, vaak in combinatie met motorische, zintuiglijke of gezondheidsproblemen.
Cluster Specialistische Zorg – Voor cliënten met een matige of lichte verstandelijke beperking en bijkomende problematiek zoals psychische stoornissen of gedragsproblemen.
Cluster Matig-Licht Verstandelijke beperking – Voor cliënten met een matige tot lichte verstandelijke beperking, waarbij zelfredzaamheid en begeleiding in het dagelijks leven centraal staan.
Cluster NAH/LG – Voor cliënten met niet-aangeboren hersenletsel en/of een lichamelijke beperking, waarbij de impact op hun leven en zelfstandigheid groot is.
4. Manager Behandeling: Om meer aandacht voor de kwaliteit van zorg te hebben en de inhoudelijke opbouw van expertise, zal in elk cluster een Manager Behandeling worden aangesteld.
5. De ondersteunende diensten staan ten dienste aan het primaire proces en zullen ook organisatorisch aansluiten bij de clusters.
6. Het Directieteam zal worden uitgebreid van zes naar negen leden.

Deze ontwikkelingen zijn op onderstaande plaat visueel weergegeven.



1.4 Ons Tweede thuis samengevat in feiten en cijfers

Totaal cliënten	2024	2023
Dagbesteding	2.249	2.242
Intramuraal	948	894
Extramuraal	1.320	1.348
Behandeling & begeleiding	1.278	1.315
Zorg & wonen	1.215	1.218
Intramuraal	1.139	1.144
Extramuraal	80	77
Totaal unieke cliënten	3.108	3.157

WERKGEBIED ONS TWEEDE THUIS

80 locaties in onder andere de plaatsen

- Aalsmeer
- Amsterdam
- Amstelveen
- Hoofddorp
- Haarlem



Medewerkers	2024	2023
Aantal fte	1.455	1.466
Aantal medewerkers	2.256	2.296
In- en uitstroom (saldo)	-/-24	-/-55
Verzuim	6,9%	6,7%

Financieel	2024	2023
Opbrengsten	€183 miljoen	€165 miljoen
Kosten	€182 miljoen	€165 miljoen
Resultaat	€2,8 miljoen	€0,6 miljoen
Eigen vermogen	€90,2 miljoen	€87,5 miljoen
Solvabiliteit	62,9%	62,7%

1.5 Toepassing gedragscode

De governance van Ons Tweede Thuis is gebaseerd op de van toepassing zijnde wet- en regelgeving en de Zorgbrede Governance Code. De statuten en reglementen, opgesteld volgens deze code, dienen als richtlijn voor de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur, de medezeggenschapsorganen en hun onderlinge samenwerking.

Om niet alleen kwalitatief goede zorg te kunnen leveren aan onze cliënten, maar er ook voor te zorgen dat onze medewerkers hun werk op een goede en veilige manier kunnen doen, hanteren we een gedragscode voor medewerkers, stagiaires en vrijwilligers, waarin de normen en waarden van de organisatie duidelijk uiteen zijn gezet. Het doel hiervan is om gewenst gedrag te bevorderen en zowel medewerkers als cliënten te beschermen.

1.6 Medezeggenschap

Samen één team, voor goed werken en goed leven'. Dat betekent dat we cliënten, verwanten, medewerkers en ervaringsdeskundigen actief bij ons beleid en de ontwikkelingen betrekken. Hun input zorgt voor een betere kwaliteit van zorg en meer tevredenheid bij cliënten, verwanten en medewerkers. De medezeggenschapsorganen die de stem van cliënten, verwanten en medewerkers vertegenwoordigen praten actief en vroegtijdig mee over belangrijke onderwerpen, zoals het besturingsmodel en strategische projecten zoals 'Makkelijker Meedoen' naar een nieuwe vorm van dagbesteding. In september 2024 hebben alle medezeggenschapsorganen, de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht elkaar ontmoet en verdiepend gesproken tijdens de themabijeenkomst met als onderwerpen: Technologische innovaties en 'samenwerken in de teamcirkel'.

De medezeggenschap van cliënten is geregeld door middel van een Centrale Cliëntenraad (CCR) en Centrale Familieraad (Cefara). Daarnaast zijn er lokale cliëntenraden, dan wel familieraden, actief op de locaties. De medezeggenschap van de werknemers is geregeld door middel van de Ondernemingsraad (OR).

1.6.1 Centrale Cliëntenraad (CCR)

In de CCR zitten cliënten van verschillende locaties, onder begeleiding van een coach. Zij bespreken onderwerpen die van belang zijn voor alle cliënten van Ons Tweede Thuis. Ook vraagt de Raad van Bestuur met regelmaat de mening van de CCR op een breed aantal onderwerpen.

De inbreng van cliënten is van onmisbaar belang. Door samen te praten en te beslissen, zorgen we voor gedragen besluiten wat de kwaliteit van besluitvorming, de kwaliteit van zorg en tevredenheid van de cliënten ten goede komt. In 2024 heeft de CCR over verschillende onderwerpen meegepraat en positief geadviseerd op en ingestemd met de volgende advies- en instemmingsaanvragen:

Adviesaanvragen

- Begroting 2025
- Nieuwe besturingsmodel
- Project Makkelijker Meedoen:
Van dagbesteding naar werk

Instemmingsaanvragen

- Externe klachtencommissie
- Verandering Wet zorg en dwang
- Inperken nieuwe cliënten met PGB
- Beëindiging wijkverpleging vanuit de Zorgverzekeringswet



1.6.2 Centrale Familieraad (Cefara)

In de Cefara zitten leden van de familieraden van verschillende locaties. De Cefara is naast de CCR een belangrijk klankbord voor de Raad van Bestuur. De bevoegdheden van de Cefara zijn gelijk aan die van de CCR en vinden hun oorsprong in de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz2018).

In 2024 heeft de Cefara positief geadviseerd op en ingestemd met de volgende advies- en instemmingsaanvragen:

Adviesaanvragen

- Begroting 2025
- Nieuwe besturingsmodel
- Project Makkelijker Meedoen: Van dagbesteding naar werk
- Instemmingsaanvragen
- Externe klachtencommissie
- Verandering Wet zorg en dwang
- Inperken nieuwe cliënten met PGB
- Beëindiging wijkverpleging vanuit de Zorgverzekeringswet

1.6.3 Ervaringsdeskundigen

Binnen Ons Tweede Thuis zien we de meerwaarde van de persoonlijke kennis en ervaring van ervaringsdeskundigen en willen deze ervaringen graag inzetten ten behoeve van andere cliënten, bij de ontwikkeling van beleid en bij het begrijpelijk communiceren.

Met veel passie en energie heeft de bestaande groep van tien ervaringsdeskundigen in 2024 een doorstart gemaakt. De nieuwe coach van deze groep, die per mei is aangesteld, heeft hier een waardevolle bijdrage aan geleverd.

De ervaringsdeskundigen zijn in diverse werkgroepen op verschillende terreinen actief, zoals op het gebied van communicatie, duurzaamheid, educatie en innovatie. De groep werkt hard aan het creëren van naamsbekendheid waarbij zij zich als 'Bureau Jij & Ik' profileren. Onderdeel hiervan is de website van 'Bureau Jij en Ik' waar zij de werkterreinen, doelstellingen, vaardigheden en vooral ook zichzelf zullen gaan presenteren. In 2025 wordt het actieplan verder afgemaakt waarin de focus en de ambitie voor de komende jaren wordt uitgewerkt.

1.6.4 Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad is in 2024 betrokken geweest bij een aantal grote thema's, zoals de uitwerking van het strategisch beleid 'Nieuwe Tijden' en het besturingsmodel, waarbij er zowel over het proces als de inhoud is meegedacht. Ook is gesproken over regelingen rondom gezond roosteren, attenties bij jubilea en afscheid en secundaire arbeidsvoorwaarden, deze onderwerpen worden naar verwachting begin 2025 afgerond.

In 2024 heeft de OR positief geadviseerd over de invoering van 'Mijn Ontwikkeling' een nieuwe studieuomgeving voor medewerkers. Daarnaast heeft de OR ingestemd met de volgende instemmingsaanvragen:

- Nieuw bedrijf voor afnemen medewerkerstevredenheidsonderzoek
- Rookbeleid
- Vervallen maximumaantal kilometers voor reiskosten woon-werkverkeer
- Externe klachtencommissie

In de tweede helft 2024 zijn er verkiezingen geweest voor de nieuwe Ondernemingsraad, die eind 2024 is geïnstalleerd.

1.7 Maatschappelijke aspecten

Onze samenleving verandert in hoog tempo. Digitalisering, technologische ontwikkelingen en een toenemende nadruk op zelfredzaamheid maken het leven complexer – zeker voor mensen met een beperking. Hoewel de aandacht voor inclusie groeit, blijft de kloof tussen mensen met en zonder beperking groot. Meedoen is voor veel mensen met een beperking niet vanzelfsprekend. Het vraagt om ondersteuning, maatwerk en een samenleving die bereid is drempels weg te nemen.

Tegelijkertijd zien we een hoopvolle tegenbeweging. Als reactie op de groeiende individualisering ontstaan steeds meer zorgzame gemeenschappen: buurtinitiatieven, coöperaties en lokale netwerken waarin mensen naar elkaar omkijken. In deze gemeenschappen vinden steeds vaker ook mensen met een beperking aansluiting en zingeving. Ze doen mee als volwaardig lid, dragen bij waar mogelijk en ontvangen hulp wanneer nodig. Deze sociale verbondenheid biedt niet alleen praktische ondersteuning, maar vergroot ook het gevoel van erbij horen en een betekenisvol leven. Het is dan ook niet voor niets dat een onderdeel zijn van zorgzame gemeenschappen een speerpunt in ons strategisch beleid vormt.

De druk op de gehandicaptenzorg blijft ondertussen hoog. De arbeidsmarkt is krap, de zorgvraag groeit en vooral voor mensen met intensieve en complexe zorgbehoeften – zoals cliënten met een VG7-indicatie – raken voorzieningen in de knel. Steeds vaker lukt het zorgorganisaties niet meer om passende woonplekken te bieden, door een gebrek aan zorgverleners en onvoldoende financiële dekking. Hierdoor komt juist de groep die het meest kwetsbaar is, in een nog kwetsbare positie te staan. Ons Tweede Thuis zal zich ook voor deze groep onophoudelijk blijven inzetten.

Tegelijk zijn er kansen. Technologie kan bijdragen aan meer eigen regie voor cliënten en verlichting van werkdruk voor professionals. Ook de inzet op vitaliteit, welzijn en preventie wint terrein. Gemeenten, zorgkantoren en zorgorganisaties richten zich nadrukkelijker op een gezonde leefstijl en een omgeving waarin mensen langer zelfstandig kunnen leven. Voor de gehandicaptenzorg vraagt dit om een krachtige stem, die zichtbaar maakt wat er nodig is én wat er mogelijk is. Want samen, in verbondenheid met de samenleving, kunnen we bouwen aan een toekomst waarin iedereen mee kan doen.

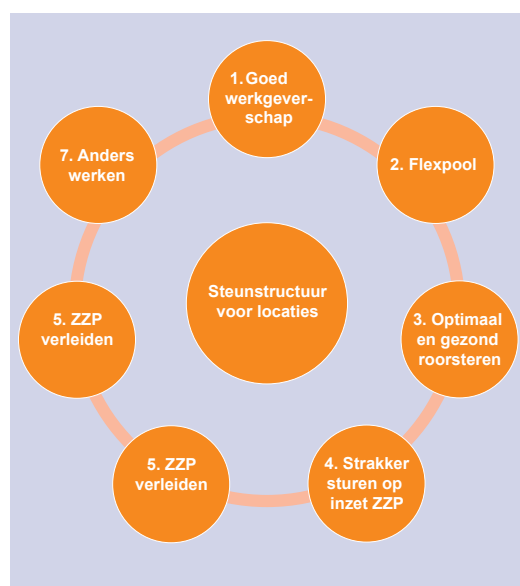
2. VERSLAG OVER 2024

De terugblik over 2024 doen we aan de hand van de strategische pijlers (zie pagina 5) die we in ons strategisch beleid Nieuwe Tijden hebben geïdentificeerd.



2.1 De medewerker en werkgever van morgen

2.1.1 Samen werven we talent



Wij hebben het afgelopen jaar weer ervaren hoe belangrijk een stabiele basis van vaste medewerkers is voor onze cliënten en voor de kwaliteit van zorg die wij bieden. Wij geloven dat vaste -en daarmee- bekende gezichten cruciaal zijn voor onze cliënten. Mensen die het gedrag en de wensen van de bewoners begrijpen en de afspraken rondom hun zorg en begeleiding kennen. Tegelijkertijd wordt de krapte op de arbeidsmarkt steeds meer voelbaar. Op een groeiend aantal locaties is de verhouding tussen vaste en flexibele medewerkers uit balans. Vooral op locaties waar teams voor meer dan 50% uit zzp'ers bestaan, legt dit druk op de vaste kern van medewerkers. De strenge naleving van de DBA-wetgeving vanaf 1 januari 2025 waarbij zzp'ers niet voor langere tijd verbonden kunnen zijn aan een organisatie, verhoogt de urgentie en vormt een enorme uitdaging.

De focus ligt dan ook volledig op het bouwen van vaste teams. In het vierde kwartaal van 2024 is een groot programma en een steunstructuur opgezet om de locaties bij deze uitdaging te ondersteunen. Het programma bestaat uit zeven actielijnen (zie afbeelding) waaronder doelstellingen en projecten zijn benoemd. Aan elke actielijn zijn kwantitatieve en kwalitatieve doelstelling gekoppeld. Een taskforce (steunstructuur) ondersteunt de locaties en faciliteert waar nodig snelle besluitvorming.

De inspanningen laten begin 2025 de eerste effecten zien. Na drie jaar van netto uitstroom zien we in het eerste kwartaal van 2025 voor het eerste weer een netto instroom van medewerkers (meer nieuwe medewerkers dan dat er medewerkers afscheid nemen). We zien ook dat er 45 zzp'ers de overstap naar een vast dienstverband hebben gemaakt.

2.1.2 Talentgericht werven

Binnen Ons Tweede Thuis hebben we intensief gesproken over een vernieuwde aanpak voor instroom en opleiding. Onze richting is helder: talentgericht, centraal werven en zoveel mogelijk zelf opleiden. De werving van zij-instromers is gecentraliseerd. Tijdens het eerste gesprek kijken we al op maat naar de talenten, opleidingsachtergrond, werk- en levenservaring van de kandidaat.

We bieden nu drie trajecten aan: de reguliere opleiding, een versnelde incompany opleiding en een modulair traject van 30 weken. Samen bepalen we welke optie het beste aansluit bij de talenten, reeds opgedane kennis en vaardigheden en de levensfase van de kandidaat. Dit geldt ook voor interne doorgroei. Al deze opleidingen zijn ontwikkeld in samenwerking met het ROC, waarbij ervaren docenten in de genoemde trajecten zowel klassikaal als online onderwijs aanbieden. In 2024 is ook voorgesorteerd op de ambitie om aanvullend 80 zij-instromers op te leiden in 2025.

2.1.3 Lerende organisatie

In 2024 hebben we een Leer Management Systeem (LMS) geïmplementeerd 'Mijn Ontwikkeling', wat een belangrijke mijlpaal is. 'Mijn Ontwikkeling' bevordert kennisdeling en methodisch werken, waardoor we samen betere zorg kunnen leveren. Het ondersteunt daarnaast ons doel om een lerende organisatie te zijn en en waarborgt dat iedereen voldoet aan de juiste vereisten voor de functie. Het systeem is ontworpen om leren leuk en toegankelijk te maken, biedt inzicht in het leeraanbod en vermindert administratieve lasten. Medewerkers hebben nu eenvoudig toegang tot een breed scala aan cursussen en trainingsprogramma's, zowel online als offline, en kunnen kiezen uit meerdere leervormen. Bovendien geeft het hen meer regie over wanneer ze een training willen volgen, wat hen meer flexibiliteit en controle geeft over hun leerproces. Na de invoering van de clusters zal het leeraanbod in 2025 en 2026 verder op maat worden doorontwikkeld met doelgroepgerichte leerpaden.

2.1.4 Personeelsplanning

Bij Ons Tweede Thuis streven we naar een hoge kwaliteit van zorg en begeleiding. Door de krapte op de arbeidsmarkt staat dit echter onder druk, waardoor locaties steeds meer tijd besteden aan het invullen van het rooster. In 2024 hebben we veel aandacht besteed aan het ondersteunen van de locaties door middel van een gezond roosterbeleid en het implementeren van een gestructureerd inleenproces. Daarnaast is flink geïnvesteerd in een planbureau dat locaties steeds beter ondersteunt bij het invullen van openstaande diensten en het overnemen van de planning. Inmiddels zijn er 125 medewerkers opgenomen in de interne flexpool, waarvan 90 medewerkers regelmatig een extra dienst werken en 40 medewerkers een deel of hun gehele contract vanuit de flexpool vervullen.

Door het planbureau is een platform ingericht voor het uitzetten van diensten in meerdere flexibele schillen, waar de hele organisatie inmiddels op is aangesloten. We hechten veel waarde aan inspraak in het rooster, zodat medewerkers zich gehoord en gewaardeerd voelen. In 2024 is een gezond roosterbeleid uitgewerkt en voorgelegd aan de OR. Naast gezond roosteren maakt ook de roostervolgorde hier onderdeel van uit. De vaste kern op een locatie wordt als eerste ingeroosterd, wat een nieuw cao-recht is. Als de vaste kern niet beschikbaar is, wordt de interne flexschil ingezet. De flexkrachten zijn geen extra "handjes", maar professionals die op het juiste moment de juiste expertise leveren. Dit zorgt voor snellere invulling van diensten, betere benutting van capaciteit en versterking van kennisdeling. Indien de vaste kern en interne flexpool niet beschikbaar zijn, wordt de dienst extern uitgezet. De validatie en fiscale toetsing van inleencontracten en afspraken over tarieven zijn overgenomen door het planbureau. Ook worden de facturen van directe inleen nu via een geautomatiseerd proces gegenereerd vanuit het rooster.

2.2 Zorgzame gemeenschappen

2.2.1 Zorgzame buurten

Binnen Ons Tweede Thuis wordt al veel gedaan om vanuit de teamcirkel door te ontwikkelen naar 'Samen één team'. Hierbij is het vergroten van het netwerk van de informele zorg rondom cliënten een belangrijk punt.

In 2024 heeft Ons Tweede Thuis vanuit zorgkantoor Zorg en Zekerheid extra financiële middelen ontvangen om vanuit een maatwerkplan verder te ontwikkelen op zorgzame buurten.

Hierbij is bij twee locaties (Getsewoud en De Spil) gericht gewerkt op drie sporen:

1. Verbinden met de buurt;
2. Ambulante bewoners zo lang mogelijk thuis;
3. Cliënten die kunnen gaan wonen in de wijk met een goede begeleidings- en ondersteunings-structuur.

Als resultaten zien we dat vanuit de verschillende sporen:

1. Er zijn in 2024 door de locaties Getsewoud en De Spil en met de buurt meerdere activiteiten georganiseerd. Ook experimenteren we met een nieuwe rol van 'buurtverbinder'. Dit heeft onder andere geresulteerd in:
 - Versterking van contacten tussen de buurt en de locatie (mensen kennen elkaar en groeten elkaar);
 - Aantrekken van extra vrijwilligers;
 - Een lijst met contacten van burens die op de hoogte gehouden willen worden van activiteiten;
 - Contacten gelegd met initiatieven in de buurt waar bewoners op aan kunnen sluiten, zoals inclusieve sportactiviteiten.
2. Vergroten van samenwerking met het ambulante team & ambulante cliënten, waardoor een aantal cliënten wekelijks deelnemen aan spelletjesavonden en geregeld aan maaltijden. Dat heeft gezorgd voor nieuwe vriendschappen en levert meerwaarde op voor het sociale leven van ambulante cliënten.
3. Concretiseren uitstroomproces en identificeren van de behoeften van cliënten. Er is een zorgvuldig begeleidingsproces ontwikkeld in samenwerking met het ambulante team.

Dit zijn mooie resultaten die we in 2025 verder doorontwikkelen. We zijn ook dankbaar voor de extra fondsen die we hebben ontvangen om deze nieuwe manieren van samenwerken uit te kunnen proberen. In 2025 met een leergemeenschap waar locaties met en van elkaar kunnen leren in dit proces.

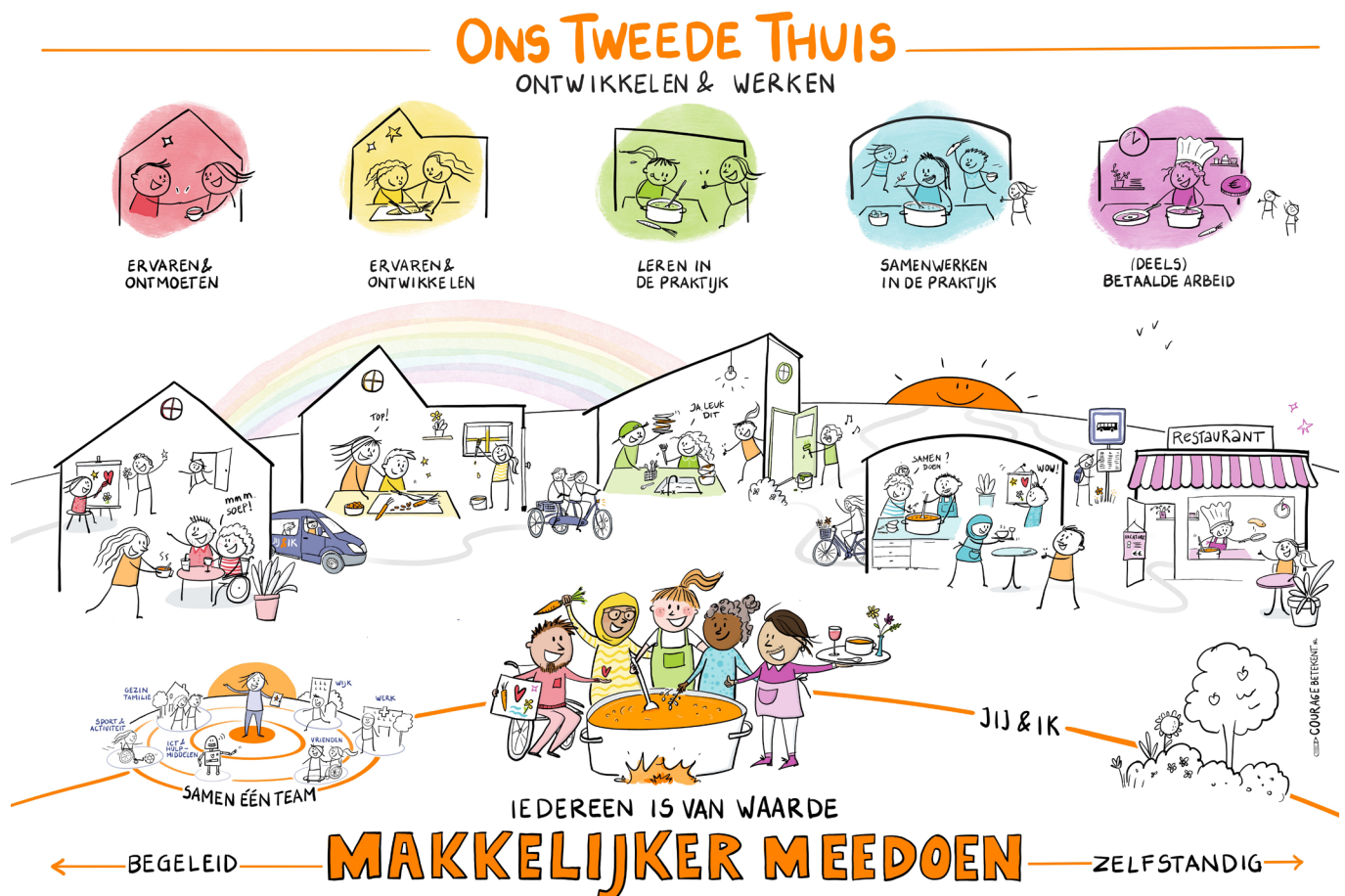
2.2.2 Makkelijker Meedoen: ontwikkelen en werken

In het Strategisch Beleid van Ons Tweede Thuis staat het mooi verwoord, we zien een gemeenschap voor ons waarin mensen naar elkaar omkijken en er actief voor elkaar zijn. Een maatschappij waarin iedereen zich een onderdeel voelt, van waarde is en volwaardig kan deelnemen; een waardevolle dag is hier een onlosmakelijk onderdeel van.

De huidige dagbesteding willen we conform deze visie fundamenteel anders gaan inrichten, zoveel mogelijk als (vanzelfsprekend) onderdeel van de gemeenschap. Onder de naam Makkelijker Meedoen heeft een projectgroep met een brede vertegenwoordiging van medewerkers en cliënten in 2024 deze stap naar de maatschappij verder uitgedacht.

We geloven dat onze rol als organisatie is om mensen tijdelijk te ondersteunen, hen verder op weg te helpen, afstand te nemen wanneer het kan. Zo voorkomen wij dat mensen onnodig afhankelijk worden van onze professionals. Dit doen we met respect, waardigheid en een scherpe focus op het bieden van kansen. Zo werken wij aan een wereld waarin iedereen ertoe doet en van waarde is. Daarom spreken we niet meer van dagbesteding maar van Ontwikkelen en Werken.

In het hart van de verandering staat het Makkelijker Meedoen Model, hieronder toegevoegd. In dit model zijn vijf profielen opgenomen, elk met eigen doelen, activiteiten, methodieken, ondersteuningsvragen, trainingen en aandachtspunten op het gebied van locatie en vervoer. Makkelijker Meedoen geldt voor alle locaties en is in principe voor iedereen tussen de 18 en 67 jaar.



De locaties voor 'Ontwikkelen en Werken' gaan er in de toekomst anders uitzien. De huidige combinatie van wonen & werk op één locatie wordt losgelaten, cliënten gaan naar hun werk en dat is zoveel mogelijk in de gemeenschap, op een plek waar veel gebeurt, waar mensen mét en zonder beperking met elkaar in aanraking kunnen komen. Gezien de problemen rondom vervoer moet deze goed bereikbaar zijn. Ons Tweede Thuis wordt zelf een leeromgeving voor cliënten en we noemen hen dan ook voortaan medewerkers.

We starten met ingang van Q1 2025 op vier pilotlocaties om bovenstaande uit te werken in de praktijk en op basis daarvan Ontwikkelen en Werken op basis van de opgedane inzichten aan te passen. De 4 pilotlocaties zijn: Ringvaart, Spoorzicht, Middelpolder en Floriande. Met ingang van 2026 start de implementatie op alle andere locaties van Ons Tweede Thuis.

2.2.3 Makkelijker Meedoen: innovatie

Innovatie staat bij Ons Tweede Thuis enerzijds voor het ontwerpen, ontwikkelen en implementeren van creatieve en vernieuwende oplossingen voor vraagstukken. Dit kunnen technologische, sociale en procesinnovaties zijn. Het innovatieplatform ondersteunt cliënten en medewerkers hierbij. Op het gebied van technologische innovatie ((zorg)technologie) ondersteunt het innovatieplatform cliënten en teams door behoeften te analyseren, kennis over (zorg)technologieën te delen en oplossingen te adviseren die van waarde zijn in de zorg en de kwaliteit van leven.

Innovatieplatform

De medewerkers van het Innovatieplatform begeleiden implementatietrajecten en evalueren de effectiviteit van de inzet van technologie. In 2024 is het scholingsaanbod van het Innovatieplatform op het gebied van (zorg) technologie doorontwikkeld en verder uitgebreid. In verschillende vormen kunnen medewerkers kennismaken met technologische hulpmiddelen voor hun hulpvragen (experimenteertuin, teamspel (zorg)technologie), deze tijdens een leenperiode uitproberen of informatie verzamelen over aanschaf en financiering. Medewerkers weten het innovatieplatform steeds beter te vinden voor individuele hulpvragen op dit gebied. De uitleenservice is uitgebreid en in het afgelopen jaar hebben er ca. 250 leningen plaatsgevonden (t.o.v. 50 leningen in 2023). Om focus aan te brengen en grotere stappen te kunnen zetten op het gebied van (zorg)technologie en innovatie is Ons Tweede Thuis op weg gegaan naar het vaststellen van een innovatievisie en -strategie. Hiertoe hebben verschillende analyses, verdiepingssessies en interviews met stakeholders plaatsgevonden. In 2025 zal deze visie en strategie worden vastgesteld en de innovatie-agenda worden vastgesteld.

Slimme incontinentie

In 2024 is op vijf locaties de Slimme Incontinentie (Abena Nova) geïmplementeerd bij 26 cliënten. De sensor aan de voorzijde van het materiaal verzamelt informatie over het vochtgehalte van het materiaal en speelt deze informatie door naar de app op de telefoon van de zorgmedewerker.

Gebruik van deze zogenaamde Slimme inco heeft geleid tot een substantiële afname van het aantal natte bedden of kleding en onnodige verschoningen. Er wordt ook een afname van huidklachten gerapporteerd en het inzicht in incontinentiepatronen is sterk verbeterd. De Slimme Inco blijft een bewerkelijk product dat veel implementatie-ondersteuning behoeft. Gebruik vraagt veel afstemmen tussen verschillende onderdelen van de zorg (wonen en dagbesteding) en is kwetsbaar voor verstoringen in ICT-middelen. Ondanks deze hobbels zijn de resultaten in kwaliteit van zorg positief en wordt dit met intensieve ondersteuning verder opgeschaald in 2025.

Bedsense

In 2024 is het gebruik van de Bedsense (Momo Medical) opgeschaald op twee intramurale locaties voor 42 cliënten. We zien door de inzet van de Bedsense een sterke verbetering van het inzicht in de zorgbehoefte in de nacht en verstoorde dag- en nachtritmes. Dit verbeterde inzicht heeft geleid tot een afname van onnodige verstoringen in de nacht en aanpassingen van looprondes en werkprocessen. In 2025 zal er opgeschaald worden naar meerdere locaties.

Innovatieroute

Dit jaar hebben vier locaties de innovatieroute doorlopen. Teams hebben eigen vraagstukken onderzocht en oplossingen ontworpen aan de hand van Design Thinking en Lean principes. Er zijn oplossingen gevonden en geïmplementeerd voor onder andere het verbeteren van het contact tussen begeleiders en naasten, afstemming over de dagelijkse werkafspraken, kennisuitwisseling tussen verschillende groepen en sterkere verbinding met nieuwe collega's door betrokkenheid in het sollicitatieproces. De innovatieroute zet aan tot het signaleren van problemen, in gesprek gaan met andere betrokkenen en je eigen mening kritisch te bevragen: 'is het probleem dat ik zie ook hoe de ander tegen het probleem aankijkt?' En als we het daarover eens kunnen zijn: 'wat is dan een gezamenlijke en effectieve oplossing? En hoe zorgen we ervoor dat deze oplossing ook daadwerkelijk wordt toegepast?'

2.3 Expertisenetwerken

2.3.1 Transitie naar expertiseteam NAH en NAH+

Ons Tweede Thuis richt zich al jaren specifiek op de zorg- en ondersteuningvragen van mensen met niet-aangeboren hersenletsel (NAH). Deze doelgroep vergt specifieke expertise door de complexiteit van de aandoening waarbij er sprake is van zowel fysieke als cognitieve beperkingen en vaak ook van multi-problematiek. Ook in 2024 heeft Ons Tweede Thuis vol ingezet op het vergroten van de expertise over deze doelgroep. Er is een meerjarige transitie van start gegaan, waarbij de ambitie vanuit 2023 is blijven staan. Namelijk expert te willen zijn voor mensen met NAH. Dit betekent dat alle mensen met NAH bij Ons Tweede Thuis terecht kunnen voor ondersteuning bij wonen, ambulante begeleiding, activiteiten/werk en behandeling ongeacht de complexiteit van de zorgvraag. Dit jaar heeft in het teken gestaan van verdere expertiseontwikkeling en professionalisering op alle NAH-locaties. Denk daarbij aan dossiervoering, diagnostiek en passende indicaties, scholing, verdere beleidsontwikkeling voor alle NAH-locaties, de (voorbereiding van de) implementatie van de methodiek Hooi op je vork en intervisie.

Daarnaast zijn we in een vergevorderd stadium in de ontwikkeling van een Regionaal Expertise Centrum voor NAH+ klanten, een zogenaamd REC NAH+. Dit zijn mensen met de meest complexe zorg- en ondersteuningvragen. Het REC NAH+ zal een tweede thuis zijn voor 10 cliënten. In oktober 2025 vindt er een visitatie plaats voor het verkrijgen van een officiële erkenning op het gebied van NAH+.

2.3.2 Wonen met Zorg Haarlemmermeer

De regio Haarlemmermeer verwacht de komende 15 jaar een forse stijging van het aantal huishoudens met ouderen en andere kwetsbare doelgroepen. Parallel hieraan dreigt er een tekort aan zorgpersoneel, passende woonruimte en mantelzorgpotentieel. Bestuurders van zorgaanbieders, corporaties, zorgkantoor en gemeente hebben in 2021 de handen ineengeslagen en het Manifest - Samen leven, wonen en zorgen in Haarlemmermeer' opgesteld. Ons Tweede Thuis is actief deelnemer en penvoerder van dit krachtige netwerk "Wonen met Zorg Haarlemmermeer (afgekort: WoZo Haarlemmermeer).

De ambities zijn drieledig:

- Het stimuleren van zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen, met meer nadruk op welzijn.
- Het realiseren van andere en nieuwe (woon)vormen van ondersteuning voor de cliënt.
- Het zorgen voor het beschikbaar houden van voldoende intramurale capaciteit.

De waarde van het netwerk wordt gezien en specifiek de aansluiting van de woningcorporaties is van meerwaarde in de samenwerking. Op beleidsmatig niveau komen regionaal betrokken partijen, waaronder ook Belangengroep Gehandicapten Haarlemmermeer, bijeen in de zogeheten regiegroep overleggen.

De website www.wonenmetzorghaarlemmermeer.nl verbindt het netwerk met partners in de regio en in potentie met de inwoners van de Haarlemmermeer. Via inspiratieontbijten organiseren we ontmoeting tussen betrokken professionals, beleidsmedewerkers, bestuurders en geïnteresseerden. In 2024 zijn de thema's 'buurtverbinders' en 'zorgzame gemeenschappen voor zowel buurtbewoners als mensen met een beperking' besproken. In september 2024 stapten we met 30 bestuurders en sleutelfiguren uit Haarlemmermeer in de bus richting Delfshaven, Rotterdam. We bezochten drie inspirerende plekken, elk met een eigen visie op 'realiseren en samenwerken'.

2.3.3 Adviespunt

Het Adviespunt van Ons Tweede Thuis is een behandelcentrum dat zich richt op het bieden van gespecialiseerde zorg en ondersteuning aan mensen met een verstandelijke beperking, autisme of niet-aangeboren hersenletsel. Het team van het Adviespunt bestaat uit deskundige professionals, zoals psychologen, orthopedagogen, therapeuten en artsen, die samenwerken om een geïntegreerde en op maat gemaakte aanpak te bieden. Het centrum biedt een breed scala aan diensten, waaronder diagnostiek, behandeling, begeleiding en advies. Het doel is om de kwaliteit van leven van cliënten te verbeteren door hen te helpen bij het ontwikkelen van vaardigheden, het vergroten van hun zelfstandigheid en het bevorderen van hun welzijn. De nadruk ligt op wat iemand nodig heeft, niet op wat iemand heeft.

In 2024 is binnen het Adviespunt gewerkt aan een aantal verbeterthema's met als resultaat meer grip en accurate managementinformatie, minder registratiefouten, meer cliëntoverzicht en efficiënter werken door betere formats en planning.

2.4 Inclusieve en duurzame wereld

In 2024 heeft Ons Tweede Thuis verdere stappen gezet op het gebied van duurzaamheid, voortbouwend op de fundamenteën die in 2023 zijn gelegd. De versnellingslag op het gebied van energietransitie, waarvoor 2,8 miljoen aan extra middelen was vrijgemaakt, is in de eerste helft van 2024 afgerond. Dit omvatte een groot vervangingstraject van verlichting, het inregelen en aanpassen van installaties, en maatregelen omtrent de zwembaden. Daarnaast heeft een bewustwordingscampagne, gestart eind 2023, in 2024 plaatsgevonden op nagenoeg alle locaties. Deze bijeenkomsten waren gericht op duurzaam gedrag binnen de thema's elektra, gas en water. Cliëntenbijeenkomsten werden samen met ervaringsdeskundigen gegeven en waren interactief, met praktische hulpmiddelen en herinneringsmiddelen voor dagelijkse duurzame acties. Voor medewerkers werden bijeenkomsten georganiseerd om doelstellingen op te stellen en cliënten te ondersteunen in hun duurzame keuzes.

Ook bij nieuwbouw en herontwikkeling streven wij naar duurzame en energie-efficiënte oplossingen. In Heemstede transformeren wij een voormalig ziekenhuis tot een breed zorgcentrum en een ontmoetingsplek voor de buurt. Het ontwerp richt zich op een hoge mate van energie-efficiëntie, waarbij het energielabel van F naar A++ wordt gebracht. Daarnaast maken we zoveel mogelijk gebruik van bestaande en duurzame materialen om kosten te besparen en de ecologische voetafdruk te minimaliseren. Het ontwerp is gereed en de gesprekken met de aannemer zijn in een vergevorderde fase, de bouw gaat starten in het tweede kwartaal van 2025.

Met alle uitgevoerde en geplande maatregelen hebben we een stevige basis gelegd om een reductiedoel van 55% op vastgoed te behalen in 2030 ten opzichte van referentiejaar 2010.

Halverwege 2024 zijn we overgegaan van een focus op de energietransitie naar duurzaamheid in zijn geheel, en sluiten hierbij aan op alle doelen in de Green Deal Duurzame Zorg. De Milieuthermometer Zorg, een routeplanner voor verduurzaming van zorglocaties, wordt hierbij gebruikt. Het eigenaarschap voor alle onderdelen is in 2024 belegd in de organisatie zodat we ook daadwerkelijk progressie blijven maken op onze doelstellingen.

Een klankbordgroep, bestaande uit zorgmedewerkers en locatiemanagers, adviseert over voortgang, acties en eisen voor locaties. Daarnaast is een pilot voorbereid voor negen locaties, waarin zij in 2025 werken aan duurzaamheidsthema's en doelstellingen volgens de kaders van de Milieuthermometer Zorg.

Door continu te verbeteren en samen te werken met cliënten, medewerkers en partners, bouwen we verder aan een inclusieve, duurzame toekomst.

2.5 Basis op orde

Naast de strategische speerpunten hebben we ons in 2024 gericht op het op orde brengen van de basis, zaken die een belangrijke randvoorwaarde zijn voor het bereiken van onze strategische doelstellingen.

2.5.1 ICT

ECD en zorgsystemen

Het in 2023 geïntroduceerde elektronisch cliëntendossier (ECD) is volledig geland binnen Ons Tweede Thuis. Het jaar 2024 heeft in het teken gestaan van verdere inbedding en het doorvoeren van eerder geïntroduceerde verbeterpunten. Voor de NAH-doelgroep is de methodiek 'Hooi op je vork' vertaald naar het ECD. Op alle locaties is het informatiesysteem Medimo voor medicatie- en toedieningsregistratie geïmplementeerd. Dit geeft met name een impuls aan de veiligheid en de kwaliteit van zorg.

Personele systemen

In 2024 is de basis rond personele systemen verder op orde gebracht. Om de administratieve lasten te verlichten is een fundamentele aanpassing op het roostersysteem doorgevoerd. Reiskosten van medewerkers worden nu automatisch vergoed op basis van informatie in het rooster. Het onboardingproces voor nieuwe medewerkers is verder geoptimaliseerd. Nieuwe medewerkers registreren zelf hun gegevens en de screening van personeel is geautomatiseerd. Een nieuw geautomatiseerd systeem is in gebruik genomen waarmee toegang en autorisaties voor applicaties op basis van de personeelsadministratie worden toegekend.

Netwerk en Infrastructuur

Op vrijwel alle locaties van Ons Tweede Thuis is het netwerk in 2024 aangepast conform de netwerk blauwdruk. Hiermee is de infrastructuur op de locaties beter beheersbaar en beveiligd. Alle meer kritische locaties zijn voorzien van een redundante internetverbinding en meerdere locaties zijn voorzien van noodstroomvoorzieningen voor de opvang van stroomonderbrekingen.

Parallel aan de werkzaamheden op het netwerk zijn de telefonievoorzieningen op de locaties in kaart gebracht ter voorbereiding op een vernieuwing en standaardisatie.

Informatiebeveiliging

In 2024 is veel aandacht besteed aan informatiebeveiliging. Over de hele linie zijn maatregelen aangescherpt en processen beter geborgd. Op basis van een interne audit is vastgesteld dat de volwassenheid van de informatiebeveiliging is gegroeid van een 1,9 naar een 3 (op een schaal van 4, hetgeen overeenkomt met de NEN 7510 norm). De maatregelen zijn beproefd tijdens pentests op verschillende componenten waaronder de infrastructuur. In 2025 worden de maatregelen doorgevoerd ten behoeve van certificering in het kader van de NEN7510. Ter voorbereiding op onverhoopte incidenten zijn crisisoefeningen uitgevoerd met management, de Raad van Bestuur en de ICT-afdeling.

Plannen voor 2025

De belangrijkste ICT-projecten voor 2025 zijn:

- Doorontwikkeling Elektronisch Cliënten Dossier
- Verlaging administratieve lasten door optimalisatie in personeelsadministratie en rooster
- Borging van de ondersteuning van digitale innovaties
- Aanvang met standaardiseren en moderniseren telefonieomgeving
- Verantwoorde toepassing van AI
- Verdere doorontwikkeling informatiebeveiliging naar gewenste volwassenheidsniveau

2.5.2 Dienstencentrum 2.0 - het Servicepunt

In maart 2024 is het Servicepunt van start gegaan als onderdeel van Ambitie Dienstencentrum 2.0. Het Servicepunt is de plek van Ons Tweede Thuis waar de medewerker terecht kan met al zijn vragen, meldingen, klachten en wensen. Het biedt één gezicht naar buiten middels een digitaal en persoonlijk loket. Voor de locaties betekent dit ook dat ze nu inzicht hebben in de status van hun vraag en dat ze weten wie er mee aan de slag is gegaan. Ongeveer de helft van de vragen kan gelijk worden afgehandeld, de rest wordt doorgezet naar de specialistische afdelingen of gecontracteerde leveranciers. In 2024 zijn er bijna 21.000 tickets aangemaakt voor de gehele organisatie. In 2025 gaan we het procesmatige werken binnen het dienstencentrum verder versterken. Het nieuwe documentmanagementsysteem Zenya wat in 2025 geïmplementeerd wordt zal hierbij helpen.

2.5.3 In-, door- en uitstroom van cliënten

Met de subtitel 'In één keer goed' is dit jaar een stevige basis gelegd voor een programma om het in-, door- en uitstroomproces van cliënten te verbeteren. We streven naar een doelmatig en effectief proces. De organisatie gaat de cliëntreis opnieuw vormgeven en daarmee ook sturen op het dienstverleningsportfolio van de toekomst. Inzicht in cliëntdata is daarbij essentieel. Denk bijvoorbeeld aan een kwalitatief inzicht in de wachtlijst, zicht op de ontwikkeling van zorg- en ondersteuningsbehoeften van cliënten en de fysieke omgeving die hierin moet kunnen faciliteren.

De urgentie van dit programma is hoog, gezien de langdurige signalen dat het in-, door- en uitstroomproces (IDU proces) van cliënten nog niet optimaal verloopt. We willen een optimale match met ons zorgaanbod. Daarnaast gaat dit programma ervoor zorgen dat cliënten sneller toegang krijgen tot de zorg die ze nodig hebben. Dit draagt bij aan een verbeterde kwaliteit van leven en welzijn én minder onzekerheid voor cliënten en hun families. Gedurende het leven verandert de zorgvraag van onze cliënten, dit programma gaat ons helpen hier beter op aan te sluiten. Daarbij is betrokkenheid en inspraak voor meer zelfstandigheid en eigen regie essentieel voor cliënten en hun naasten. Daar hebben we aandacht voor.

Volgend jaar werken we in deelprojecten aan de vormgeving en implementatie van het nieuwe IDU-proces. Een eerste houtskoolschets is gemaakt.

2.6 Kwaliteit

Kwaliteit van zorg is de basis van onze dienstverlening. Het extern visitatierapport van 2023 en de daaruit voortvloeiende ontwikkelagenda kwaliteit van zorg 2024-2026 hebben focus aangebracht voor de Stuurgroep Kwaliteit. De Stuurgroep heeft zich in 2024 beziggehouden met de volgende kwaliteitsthema's:

- Methodisch werken
- Kwaliteit van de dienstverlening van onderaannemers
- Documentbeheer
- Cliënttevredenheid
- Inzicht, rapportage en intercollegiaal toetsen op kwaliteit(sindicatoren)

De voortgang op deze thema's is periodiek besproken met de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht en waar nodig met de medezeggenschapsorganen.

We concluderen dat de Stuurgroep Kwaliteit in 2024 aanzienlijke vooruitgang heeft geboekt op diverse belangrijke kwaliteitsthema's. Methodisch werken wordt verwerkt in de nieuwe bestuurlijke opdracht, de kwaliteit van zorg van onderaannemers is in scope en heeft de aandacht, en documentbeheer wordt geoptimaliseerd met de implementatie van Zenya. De cliënttevredenheidsmetingen zijn geëvalueerd en

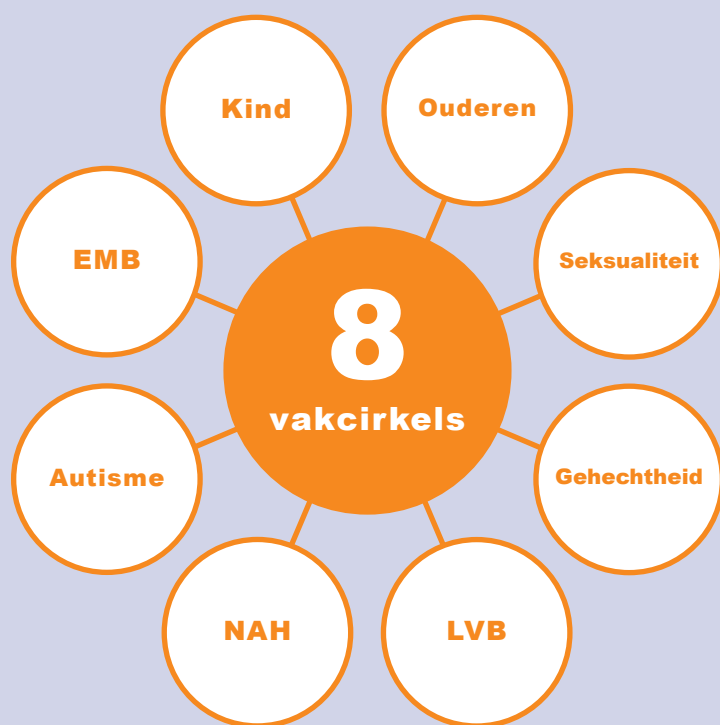
bijgesteld en zullen aankomend jaar verder worden uitgewerkt, en er wordt gewerkt aan nieuwe dashboards voor betere inzichtelijkheid van kwaliteitsindicatoren. Met het opstellen van een vernieuwd kwaliteitsbeeld en de voorbereidingen voor externe visitatie in samenwerking met collega organisaties Cordaan en Sein, zet de Stuurgroep Kwaliteit zich in voor continue verbetering en transparantie binnen de organisatie.

Voor een meer uitvoerige reflectie op onze zorg en kwaliteit verwijzen we graag naar het Kwaliteitsbeeld 2024 van Ons Tweede Thuis.

2.7 Kennismanagement

Kennis delen is een voorwaarde voor een lerende organisatie. Kennismanagement gaat over het managen van de aanwezige kennis in de organisatie en in het land, de wetenschap en de sector. Met kennismanagement worden de operationele processen zodanig ingericht en bestuurd dat de aanwezige kennis daadwerkelijk wordt gebruikt om de kwaliteit van zorg te verbeteren.

Binnen Ons Tweede Thuis zijn verschillende kennisgroepen actief die een rol spelen in kennismanagement. Naast de wetsgebonden commissies (Meldcode en Wzd), de teams Onderzoek en Innovatie, zijn er 8 vakcirkels te weten :



De vakcirkels zijn deels doelgroep-gebonden en deels thema-gebonden. In 2024 hebben de vakcirkels elkaar meer opgezocht en de samenwerking versterkt. Zo hebben de vakcirkels LVB en Seksualiteit elkaar opgezocht om gezamenlijk nieuw beleid te maken rond het thema 'Kinderwens'. Verder is er gewerkt aan een betere structuur en borging van de vakcirkels in de organisatie. Er is meer duidelijkheid over de wijze waarop de vakcirkels worden gefaciliteerd, hun werkwijze en de output die van hen wordt verwacht.

Op het gebied van wetenschappelijk onderzoek neemt Ons Tweede Thuis deel aan twee academische werkplaatsen, Affect-Us (sociale relaties & gehechtheid) en het Ben Sajet centrum waar het team onderzoek nauw mee samenwerkt. We zijn blij en trots op de resultaten die deze twee academische werkplaatsen tot stand brengen. Ons Tweede Thuis zet zich in voor de verbinding tussen onderzoek en het primaire proces middels onderzoekers die tevens binnen Ons Tweede Thuis werkzaam zijn. Zo doet een GZ-psycholoog van Ons Tweede Thuis promotieonderzoek naar 'samen de goede zorg bieden'.

2.8 Regionale samenwerking

Regionale samenwerking is de afgelopen jaren van groeiend belang geworden. Bij Ons Tweede Thuis weten we – net als onze collega's in zorg en welzijn – dat we maatschappelijke uitdagingen niet alleen kunnen oplossen. Door de krachten te bundelen kunnen we werken aan een zorgzame en inclusieve samenleving, waarin we schaarse middelen anders inzetten en zorg en begeleiding betaalbaar en beschikbaar blijven.

Om organisatie-overstijgende vraagstukken effectief aan te pakken, nemen we actief deel aan diverse regionale (bestuurlijke) overleggen. In Noord-Holland zijn we aangesloten bij Siga, een netwerk van zo'n 150 zorg- en welzijnsorganisaties die samen streven naar passende zorg en ondersteuning. In drie van de vijf Siga regio's speelt Ons Tweede Thuis een actieve rol. Door deze intensieve samenwerking vinden organisaties elkaar sneller en worden problemen gezamenlijk aangepakt.

Een concreet voorbeeld is 'MGZ – Samen en Anders', een initiatief van 14 organisaties in de gehandicaptenzorg. Binnen dit samenwerkingsverband hebben we ons gebogen over knelpunten rondom de Medisch Generalistische Zorg. Ons Tweede Thuis heeft het voortouw genomen voor een regionaal opleidingstraject, om zo in gezamenlijkheid meer professionals op te leiden voor de MGZ-functie. De eerste opleidingen zijn in 2024 hun opleiding gestart. Daarnaast werken we aan digitaliseringsmogelijkheden en aan de implementatie van de stepped-care methodiek. Eind 2024 is door de bestuurders van de betrokken de ambitie uitgesproken deze samenwerking te borgen in een Regionaal Samenwerkingsverband.

Ook buiten Noord-Holland zoeken we actief de samenwerking. In Zuid-Holland werken we met collega-aanbieders van gehandicaptenzorg en Zorgkantoor Zorg & Zekerheid in het initiatief 'Bruggenbouwers'. Samen pakken we grote uitdagingen aan, zoals het toegankelijk houden van zorg voor mensen met zeer complexe zorgvragen (de zogenaamde VG7+-indicaties) en het ontwikkelen van innovatieve oplossingen, specifiek gericht op kwetsbare groepen met de focus op kinderen en ouderen met een verstandelijke beperking.

2.9 Risicomanagement

Als organisatie die zich inzet voor de zorg en ondersteuning van kwetsbare individuen, is het cruciaal dat we proactief risico's identificeren, evalueren en beheersen om onze missie effectief te vervullen en onze strategische doelstellingen te realiseren. In het afgelopen jaar hebben we ons risicobewustzijn verder vergroot en ons risicomanagementproces verfijnd en verbeterd. Dit heeft geresulteerd in een geoptimaliseerd model met geïdentificeerde risico's en bijbehorende beheersingsmaatregelen:

Risico's	Beheersingsmaatregelen
Financiële continuïteit	
Er is een structureel niet sluitende zorgexploitatie en de organisatie is niet in staat om dit te veranderen waardoor de continuïteit in gevaar komt.	Afdoende mitigerende maatregelen – door een aantal externe en interne interventies is de zorgexploitatie 2024 minder negatief in vergelijking met eerdere jaren.
De energielasten stijgen, locaties kunnen niet op tijd worden verduurzaamd	Afdoende mitigerende maatregelen – de in 2023 ingezette verduurzaming van locaties is in 2024 gecontinueerd.
Externe financieringsstromen (aanbestedingen en gewijzigde wet- en regelgeving) met negatieve invloed op de financiële gezondheid	Afdoende mitigerende maatregelen – in 2024 waren er geen nieuwe aanbestedingen en in bijv. de Jeugdwet regio Zuid-Kennemerland en IJmond evalueren en heroverwegen we onze positie in samenwerking met de andere partners binnen het consortium Planet Young.
Het vastgoed sluit onvoldoende aan bij de (toekomstige) wensen en behoeften van de cliënten	Afdoende mitigerende maatregelen – de visie op vastgoed is in ontwikkeling en de vraag en aanbod wordt inzichtelijk gemaakt in het project in-, door- en uitstroom.
Negatieve publicaties dragen zorg voor een negatief imago	Afdoende mitigerende maatregelen. Merkpositionering en reputatie wordt proactief gemanaged.
Zorgcontinuïteit in het geding	
Onvoldoende (geschoold) personeel waardoor sleutelposities niet meer worden ingevuld; de zorgcontinuïteit kan niet worden gewaarborgd, veiligheid van cliënten in het geding	Er zijn in 2024 verschillende initiatieven genomen die in 2025 moeten gaan bijdragen aan een toename van de instroom én behoud van medewerkers.
Personeel (ook niet in loondienst) is niet of onvoldoende geschoold in de gehanteerde methodieken	Afdoende mitigerende maatregelen - in 2024 is het Leer Management Systeem (LMS) geïmplementeerd, dit stimuleert medewerkers en geeft inzicht in hun scholingsbehoefte.
Medewerkers ervaren een te hoge werkdruk wat leidt tot ziekteverzuim en overbelasting van medewerkers	In het 1e kwartaal 2025 wordt een medewerker tevredenheid onderzoek i.c.m. een periodiek medisch onderzoek uitgevoerd.
Problemen rondom de beschikbaarheid van het ECD en overige applicaties (Pluriform, Medimo, Intus, AFAS, etc.)	Afdoende mitigerende maatregelen - er is een zorgcontinuïteitsplan opgesteld om de voorbereiding op mogelijke incidenten of calamiteiten te verbeteren. Dit plan omvat maatregelen voor de uitval van nutsvoorzieningen, apparatuur en ICT middelen.
Er treden externe incidenten op (uitval elektriciteit, nutsvoorzieningen, onheil van buiten); de locaties hebben last van de gevolgen	Afdoende mitigerende maatregelen - er is een zorgcontinuïteitsplan opgesteld om de voorbereiding op mogelijke incidenten of calamiteiten te verbeteren. Dit plan omvat maatregelen voor de uitval van nutsvoorzieningen, apparatuur en ICT middelen.

Onvoldoende kwaliteit van zorg	
Compliance is onvoldoende geborgd door versnippering organisatie. Dit kan leiden tot ongevallen en letsel bij cliënten en medewerkers. Denk aan problematiek rondom veiligheid tilbanden, voorbehouden handelingen, BHV etc.	Afdoende mitigerende maatregelen – er zijn naar aanleiding van een externe analyse verschillende verbeterpunt geïdentificeerd, die zijn belegd bij de Stuurgroep Kwaliteit onder voorzitterschap van de directeur Behandeling.
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)	Een afwegingskader voor de inzet van onderaannemers is in concept gereed en zal in de 1e helft van 2025 wordt vastgesteld.
De veiligheid en het veiligheidsgevoel is onvoldoende geborgd (bijv. door agressie van cliënten, onveilige sfeer in team, etc.)	Met het project In-, Door- en Uitstroom wordt gekeken naar de profielen van locaties in relatie tot de behoeften van onze cliënten. Verder zijn er in 2024 afspraken gemaakt over de inzet van crisiszorg.
Medicatieveiligheid is niet op orde	Afdoende mitigerende maatregelen – op alle locaties is het informatiesysteem van Medimo voor medicatie- en toedieningsregistratie geïmplementeerd.
Er is onvoldoende oog voor de wensen en behoeften van cliënten, waardoor cliënten ontevreden kunnen worden.	Er is in 2024 een begin gemaakt met meer sturing op methodisch werken.
Overige risico's	
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.	Afdoende mitigerende maatregelen – in het 1e kwartaal 2025 start het leiderschapsprogramma 'leiding geven aan verandering'.
Er wordt onvoldoende geïnvesteerd in innovaties en de organisatie is onvoldoende in staat om anders te werken	Innovatie is vanaf het 2e kwartaal 2025 onderdeel van de afdeling Strategie, Kwaliteit en Innovatie (SKI). Een ontwikkelopdracht innovatie is in concept gereed en zal naar verwachting in het 2e kwartaal 2025 worden vastgesteld.
Er treedt een datalek op en/of systemen zijn onvoldoende beveiligd (uitval/hack)	Afdoende mitigerende maatregelen – er is een informatie beveiligingsbeleid opgesteld, er is een specifieke procedure voor het melden en afhandelen van datalekken en informatie beveiligingsincidenten en er zijn Microsoft security add-ons geactiveerd. Een extern bureau heeft ondersteuning geboden bij de uitwerking van beleidsdocumenten in relatie tot informatie beveiliging. Verder is er een audit uitgevoerd op onze leverancier van zorgalarmeringssystemen en een pentest op de ECD omgeving.
Risico op brand: risico's vanuit cliënten, medewerkers en omgeving	Afdoende mitigerende maatregelen – in 2024 zijn er diverse inspecties geweest door het bevoegd gezag.
De regievoering en opvolging van nieuwe/gewijzigde wet- en regelgeving is onvoldoende geborgd	Afdoende mitigerende maatregelen – thema's worden geagendeerd voor bespreking in stuurgroepen, actieve deelname aan (externe) werkgroepen en er is een AO/IC procedure.

Risicomanagement blijft een continu proces, waarbij we voortdurend de risico's en de effectiviteit van onze beheersmaatregelen monitoren. In de tertiaal rapportages worden de kansen en risico's besproken en gerapporteerd. Het risicomodel wordt periodiek geëvalueerd en indien nodig aangepast door het Directieteam, de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. Voor 2025 en 2026 hebben wij de ambitie om van risicomanagement naar risicoleiderschap te gaan, waarbij het gestructureerd afwegen van kansen en risico's op alle lagen van de organisatie als gemeengoed wordt gezien.

3. FINANCIËLE ANALYSE

De zorg die Ons Tweede Thuis levert, wordt gefinancierd vanuit verschillende bronnen. Het merendeel van de door ons geleverde zorg wordt bekostigd vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz). Andere financieringsbronnen zijn onder andere de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet, de Zorgverzekeringswet (Zvw) en subsidies voor onderwijs en ADL-assistentie.

Ons financiële beleid volgt onze zorgvisie en het strategisch beleid en is gericht op een integere en beheerste bedrijfsvoering. Vanuit dit beleid streven we naar een toekomstgerichte sturing, waarbij het belang van het make van goede prognoses steeds belangrijker wordt. Om deze reden willen we in 2025 een start maken met de Rolling Forecast systematiek. In combinatie met een basis set aan kpi's, een adequate maandafsluiting en sturing op cluster- en locatieniveau moet dit resulteren in een gezonde financiële organisatie met behoud van ruimte voor innovatie en het doen van investeringen.

We gaan uit van integraliteit: kosten en opbrengsten worden integraal toegerekend aan de locaties van Ons Tweede Thuis. Daarbij hebben we de zorg- en vastgoedexploitatie gesplitst. Hierdoor bestaat maximaal inzicht en transparantie in de beide exploitaties. Iedere locatie moet voldoen aan een taakstellend kader op de zorgexploitatie. Dit resultaat wordt nog niet op alle afzonderlijke onderdelen gehaald en hiervoor zijn lokaal verschillende verbeteracties geïnitieerd.

Er blijft namelijk een voortdurende druk op de beschikbaarheid van voldoende financiële middelen door met name verschillende externe ontwikkelingen:

- Door veranderingen in wet- en regelgeving worden de tarieven voor de door ons geleverde diensten regelmatig herzien, wat invloed heeft op de budgetten en sturing hierop;
- De krapte op de arbeidsmarkt blijft een uitdaging. Het is moeilijk om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken en te behouden, wat resulteert tot hogere loonkosten en een grotere afhankelijkheid van personeel niet in loondienst;
- Investerings in technologie en digitalisering spelen een cruciale rol in het verbeteren van de efficiëntie en kwaliteit van onze zorg;
- Externe factoren zoals inflatie en stijgende kosten voor energie en vervoer hebben een directe impact op ons financiële resultaat omdat deze met name in het sociale domein niet altijd volledig gecompenseerd worden in de herziene tarieven.

Deze ontwikkelingen vereisen een proactieve en flexibele benadering van Ons Tweede Thuis om de continuïteit en kwaliteit van zorg te waarborgen. Mede hierdoor zijn we er in 2024 in geslaagd om onze kosten te beheersen en tegelijkertijd de kwaliteit van onze dienstverlening te handhaven. Om de financiële stabiliteit te waarborgen blijven we ons ook voor 2025 richten op kostenbeheersing. Dit omvat het optimaliseren van bedrijfsprocessen en het efficiënt inzetten van personeel.

3.1 Geconsolideerde cijfers resultatenrekening

Het resultaat over 2024 bedraagt €2,8 miljoen en is gestegen ten opzichte van 2023 (€0,6 miljoen). Het rendement over 2024 is 1,5% van de totale opbrengsten (2023: 0,4%). Het genormaliseerde resultaat bedraagt €4,1 miljoen en ligt hoger dan in 2023.

Waar in 2023 het resultaat werd beïnvloed door o.a. incidentele kosten voor de implementatie van het ECD van Pluriform Zorg, hadden we in 2024 te maken met enkele onvoorziene baten die een positief effect hadden op ons financiële resultaat. In de 1e helft van 2024 zijn namelijk de Wlz tarieven tussentijds bijgesteld als resultaat van de uitkomst van een gewonnen kort geding tegen de zorgkantoren én de aannahme van het amendement Dobbe inzake de korting op de normatieve huisvesting component (NHC).

Ten opzichte van 2023 zijn de opbrengsten in 2024 met €18 miljoen toegenomen. Deze stijging van de opbrengsten betreft vooral de opbrengsten uit de Wlz (+€17 miljoen). Naast de al genoemde tussentijdse bijstelling van de Wlz tarieven is deze toename te verklaren door reguliere indexatie van de tarieven, hogere tarieven voor cliënten met een VG7 indicatie, herindicering als gevolg van de toegenomen zorgzwaarte en omzetting van indicatie van Jeugd- en zorgverzekeringswet naar de Wlz. Verder valt de toename van de subsidie opbrengsten met €1 miljoen op. Dit komt door een substantiële bijstelling van het tarief voor ADL assistentie en uitkering van een subsidie (SectorplanPlus) voor in voorgaande jaren uitgevoerde activiteiten.

De kosten werden net als voorgaande jaren nauwgezet beheerd, waarbij in alle operationele aspecten werd gestreefd naar efficiëntie en effectiviteit. Zo is bijvoorbeeld een extern bureau ingehuurd om het Adviespunt, een organisatieonderdeel van Ons Tweede Thuis, weer financieel gezond te maken. Dit project is succesvol verlopen door o.a. meer sturing op de directe inzetbaarheid van medewerkers. De totale kosten bedroegen €181,8 miljoen, waarbij een aanzienlijk deel is besteed aan personeel. De personeelskosten zijn in 2024 met ruim €11 miljoen toegenomen ten opzichte van 2023. Dit is het effect van cao-stijgingen, een andere personeelsmix en opnieuw een toename van de inhuur van personeel niet in loondienst. Deze toename is het gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt, die op steeds meer locaties voelbaar is. Op een groeiend aantal locaties is de verhouding tussen vaste en flexibele medewerkers uit balans. De focus van Ons Tweede Thuis op het gebied van personeel ligt dan ook op het bouwen aan vaste teams. De strenge naleving van de DBA-wetgeving vanaf 1 januari 2025 geeft hieraan extra urgentie en is tevens een enorm grote uitdaging.

De overige bedrijfskosten zijn in 2024 met €5,5 miljoen toegenomen. Ongeveer de helft van deze toename betreft een voorziene stijging van de energiekosten, doordat Ons Tweede Thuis met ingang van 1 januari 2024 een nieuwe overeenkomst voor de levering van energie is aangegaan. Verder is er sprake van een toename van de van de algemene kosten, in het bijzonder de advieskosten (+€1,1 miljoen). De stijging is veroorzaakt door aanloopkosten voor enkele grote bouwprojecten, het Elanza platform en advieskosten voor projecten zoals het strategisch beleid en het nieuwe besturingsmodel.

Het resultaat uit financiële baten en lasten is met €1,1 miljoen positief beter dan in 2024. Dit komt door een stijging in 2024 van zowel de marktrente als het liquiditeitssaldo van Ons Tweede Thuis, resulterend in een rentebate van €1,2 miljoen. De rentelasten zijn met €0,14 miljoen iets hoger in vergelijking met 2023 (€0,1 miljoen). De betaalde rente uitgedrukt als percentage van de restschuld ultimo jaar bedroeg in 2024 1,0% en is gestegen ten opzichte van 2023 (0,7%). De verklaring hiervoor is de jaarlijkse aflossing van de leningen bij de Rabobank en BNG en herfinanciering van een lening.

3.2 Geconsolideerde cijfers balans

De balans van Ons Tweede Thuis per ultimo 2024 toont verschillende ontwikkelingen ten opzichte van het voorgaande jaar. Het vermogen is in 2024 met €2,8 miljoen gestegen, wat resulteert in een totaal van €90,2 miljoen. Het balanstotaal bedraagt €143,0 miljoen (2023: €139,5 miljoen). Deze toename is voornamelijk te danken aan de genoemde stijging van het vermogen en een stijging van de vlottende activa, in het bijzonder de vorderingen met €4 miljoen.

De toename van de vorderingen komt door twee spaardeposito's van in totaal €10 miljoen opgenomen onder de overige vorderingen. Deze hebben een looptijd tot eind 2025 en zijn tussentijds niet opeisbaar. Onder overige vorderingen staat ook de afrekening met de zorgkantoren van de zorgproductie over 2024. Deze vordering is afgenomen omdat de bevoorschotting vanuit de zorgkantoren redelijk in balans is met de gerealiseerde productie. De vorderingen op debiteuren zijn afgenomen vanwege een opschoning van de balans.

Aan de creditzijde van de balans is het eigen vermogen toegenomen met het resultaat van 2024. Dit resultaat is toegevoegd aan de bestemmingsreserves, het bestemmingsfonds en de overige reserves. De voorzieningen zijn per saldo iets gestegen ten opzichte van 2023. De voorziening voor jubilea is met €0,4 miljoen toegenomen als gevolg en de voorziening voor langdurig zieken is met €0,1 miljoen iets afgenomen. De afname van de langlopende schulden is het gevolg van de reguliere jaarlijkse aflossingen van €0,9 miljoen. De kortlopende schulden zijn met €1,8 miljoen toegenomen ten opzichte van 2023. Dit komt met name door een stijging van de overige nog te betalen kosten, zijnde enkele transitorische posten waarvan de afloop in 2025 zal plaatsvinden.

3.3 Financiële ratio's / prestatie indicatoren

In 2024 heeft Ons Tweede Thuis haar financiële reserves verder versterkt, wat bijdraagt aan de continuïteit en stabiliteit van de organisatie. De volgende ratio's geven inzicht in onze financiële gezondheid:

Ratio / indicator	2024	2023
Resultaat	1,5%	0,4%
Rentabiliteit	1,2%	0,0%
Solvabiliteit	62,9%	62,7%
Weerstandsvermogen	49%	53%
Liquiditeit (quick ratio)	1,4	1,2
Debt Service Coverage Ratio (DSCR)	8,5	7,1
EBITDA	4,8%	4,3%
Personeelskosten t.o.v. de omzet	67,7%	68,5%
Overige bedrijfskosten t.o.v. de omzet	24,6%	24%

De versterking van onze financiële reserves en de positieve ontwikkeling van deze ratio's zijn het resultaat van een zorgvuldig financieel beleid en een efficiënte bedrijfsvoering. De ratio's laten zien dat onze financiële positie gezond is, met voldoende liquide middelen om aan onze verplichtingen te voldoen en om te investeren in toekomstige groei en ontwikkeling.

3.4 Kasstromen en financieringsbehoeften

Het saldo liquide middelen bedraagt per ultimo 2024 €34,5 miljoen en is daarmee lager dan eind 2023 (€37,3 miljoen). De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt €7,6 miljoen positief. Deze kasstroom is voor €4,6 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 1,4 en is toegenomen ten opzichte van 2023 (1,2). Belangrijkste oorzaak is de stijging van de liquiditeitspositie en een lichte afname van de kortlopende schulden. De norm voor de current ratio bedraagt 1,2. Ons Tweede Thuis voldoet op balansdatum aan deze norm.

4. VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER

4.1 Bestuur & 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 bestuurders hebben de dagelijkse leiding over de organisatie en zijn verantwoordelijk voor de kwaliteit, veiligheid, een gezonde bedrijfsvoering en de continuïteit van de organisatie. Naast Susan Veenhof, die in september 2022 aantrad, werd per 15 maart 2024 een tweede bestuurder benoemd. Medio 2023 werd vastgesteld dat de bestuurlijke portefeuille een omvang had die te groot was voor één persoon. De benoeming van Marcel Mucek als lid raad van bestuur, was daar het uiteindelijke resultaat van. Goede samenwerking tussen bestuurders is een kritische succesfactor in een organisatie. De Remuneratie Commissie heeft in zijn begeleiding in dit eerste jaar van tweehoofdig bestuurderschap daar dan ook op gefocust.

In 2023 ging een strategische heroriëntatie van start. Uitkomst hiervan was richtinggevend voor een ontwikkeltraject van Ons Tweede Thuis om aan te sluiten bij het veranderende landschap in de zorg en ondersteuning voor de doelgroepen. Dit resulteerde in een plan voor een ander aansturingmodel, waarbij niet zozeer wordt ingezet op regio's maar op doelgroepen. Voor de dagbesteding werd het traject 'Makkelijker Meedoen' gestart. Gezien het vertrek van het merendeel van de zittende managementteam leden moesten de topposities worden ingevuld met interim-management. De raad beoordeelde dit als een kans om een overgangperiode vorm te geven van het oude naar het nieuwe aansturingmodel, waarin onder andere goed kon worden overwogen wat het profiel van het nieuwe management en de zwaarte van de bijbehorende functies zou worden.

De Remuneratie Commissie hield een jaargesprek met de voorzitter raad van bestuur en een halfjaarsgesprek met het lid raad van bestuur (gevolgd door een jaargesprek in januari 2025). Er werd afgesproken dat er eind 2025 een gezamenlijk jaargesprek plaatsvindt met annex een deel individueel gesprek voor beide bestuurders. Op deze wijze wordt het bestuurlijk functioneren als geheel besproken, terwijl de individuele invulling van de bestuurlijke rol ook aandacht krijgt.

Medio 2024 werd de procedure ingezet om te komen tot herbenoeming van Heleen Griffioen en Nancy van Thiel. Van beiden verliep de eerste termijn.

4.2 Vergaderingen & besluitvorming

De raad baseert zijn overwegingen en besluitvorming niet alleen op vergadernotities, maar ook op een breed scala aan informatie verkregen uit contacten met diverse bronnen binnen en buiten de organisatie. In 2024 heeft de raad zes keer vergaderd in aanwezigheid van de bestuurders. Voorafgaand hieraan vonden agenda-overleggen plaats van bestuur met voorzitter en vicevoorzitter. Naast deze plenaire vergaderingen vonden er gedurende het jaar zowel fysiek als digitaal vergaderingen plaats van de auditcommissie en de kwaliteitscommissie, ter voorbereiding van de plenaire vergaderingen. Vaste onderwerpen zijn kwaliteit van zorg en ondersteuning, financiën, risicomanagement en vastgoed en strategie. De 'risk-appetite' van het bestuur is onderwerp van gesprek. Ook de samenwerking in de regio is een belangrijk punt op de agenda. De voorzitter heeft maandelijks bilateraal overleg met het bestuur.

Vanuit de raad is er ook in 2024 bijzondere aandacht uitgegaan naar de strategische heroriëntatie en de vastgoedsituatie. Duurzaamheid en duurzaam vastgoed nemen als onderwerp in belang toe. In zijn visie op vastgoed oriënteert Ons Tweede Thuis zich op de ontwikkeling van de vraag naar zorg en ondersteuning en van daaruit neemt men de ontwikkeling van het vastgoed ter hand. De duurzaamheidseisen zijn daarbij leidend.

Daarnaast is met de raad gesproken over het informatiebeveiligingsbeleid van Ons Tweede Thuis en is aandacht uitgegaan naar de opheffing van het handhavingsmoratorium in het kader van de Wet DBA en de gevolgen daarvan voor Ons Tweede Thuis.

In 2024 nam de raad de volgende besluiten:

- Vaststellen taakverdeling Raad van Bestuur
- Goedkeuring Jaarrekening 2023 (inclusief accountantsverslag 2023)
- Vaststelling WNT-classificatie 2024
- Vaststellen bezoldiging Raad van Bestuur 2025
- Vaststelling bezoldiging Raad van Toezicht 2025
- Benoeming Nancy van Thiel en Heleen Griffioen in een tweede termijn
- Goedkeuring van de herziene procuratieregeling
- Goedkeuring van het herziene treasurystatuut
- Goedkeuring begroting en jaarplan 2025

4.3 Jaarrekening

Het bestuur stelt de jaarrekening 2024 vast en deze wordt goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Hij is in lijn met de rapportages zoals het bestuur deze voorlegt aan de raad. De financiële situatie van Ons Tweede Thuis is stabiel en robuust. De financierbaarheid is één van de pijlers van het strategisch plan en de focus op verduurzaming, de krapte op de arbeidsmarkt in relatie tot de inrichting van het zorg- en ondersteuningsmodel zijn herkenbaar in deze jaarrekening.

4.4 Verbinding met de organisatie

De raad brengt veelvuldig werkbezoeken aan de locaties van Ons Tweede Thuis. De toezichthouders bezoeken 2 keer per jaar vergaderingen van zowel de OR, de CCR als de Cefara en leden van het managementteam worden uitgenodigd voor vergaderingen daar waar opportuun in de agenda. In 2024 werd een bijeenkomst rond het traject Makkelijker Meedoen georganiseerd, waarbij OR, CCR, Cefara, Management Team, bestuur en raad allen aanwezig waren. Op deze wijze kan de raad zich een breed beeld vormen van hoe ons Tweede Thuis invulling geeft aan zijn maatschappelijke opdracht.

4.5 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 Bestuur vermogensfonds Else
- Voorzitter Raad van Toezicht Malderburch
- Voorzitter Raad van Toezicht De Merwelanden
- Vicevoorzitter Raad van Toezicht GGMD
- Voorzitter ZonMW programmacommissie Langdurige Zorg en Ondersteuning
- Voorzitter ZonMW programmacommissie Passende Zorg binnen de WLZ
- Voorzitter ZonMW programmacommissie Zingeving en Geestelijke Verzorging
- Vicevoorzitter ZonMW programmacommissie Burgerparticipatie
- Lid programmacommissie ZonMW COVID19 – Besmetting en Verspreiding
- Voorzitter NWO programmacommissie NWA-Eenzaamheid

Mevrouw H. Griffioen

Functies in de RvT:

- Vicevoorzitter
- Lid commissie Kwaliteit en Veiligheid
- Lid remuneratiecommissie

Hoofd- en nevenfuncties

Hoofdfunctie

- Eigenaar Griffioen Bestuur & Toezicht

Nevenfuncties

- Vice voorzitter van de Raad van Toezicht Kwintes
- Vice voorzitter 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

Nevenfuncties

- Lid Marktsegment Zorg en Welzijn, SBB
- Lid Platform Arbeidsmarkt Kinderopvang, Kinderopvang Werkt!

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
- 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 (tot 31-12-2024)

4.6 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.

Naam	Titel	Organisatie
G.J.J. Prins	Het ecosysteem van innovatie	Ebbinge
	Ridders en Schurken: toezicht op ethisch handelen	NVTZ
	Ongemak in de Boardroom	Ebbinge
	Congres De Buurt als Ecosysteem	Samenwerkende Wijkzorgorganisaties
	Graysessie met RvB Antonie van Leeuwenhoek	Ebbinge
	Dilemma's rondom innovatie	Ebbinge
	Congres Covid	ZonMW
	Het leven heeft resonantie nodig	De Samentafel
	De lange termijn in een tijd van politieke schommelingen	Ebbinge
	Doelmatigheid in de zorg	ZonMW
	Webinar Finance en arbeidsmarktproblematiek	Fitz Quoratio
	Toezicht op verandervermogen	NVTZ
	Toeziën op transitie en innovaties	NVTZ
N.A.A.M. van Thiel	CSRD	BDO

5. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

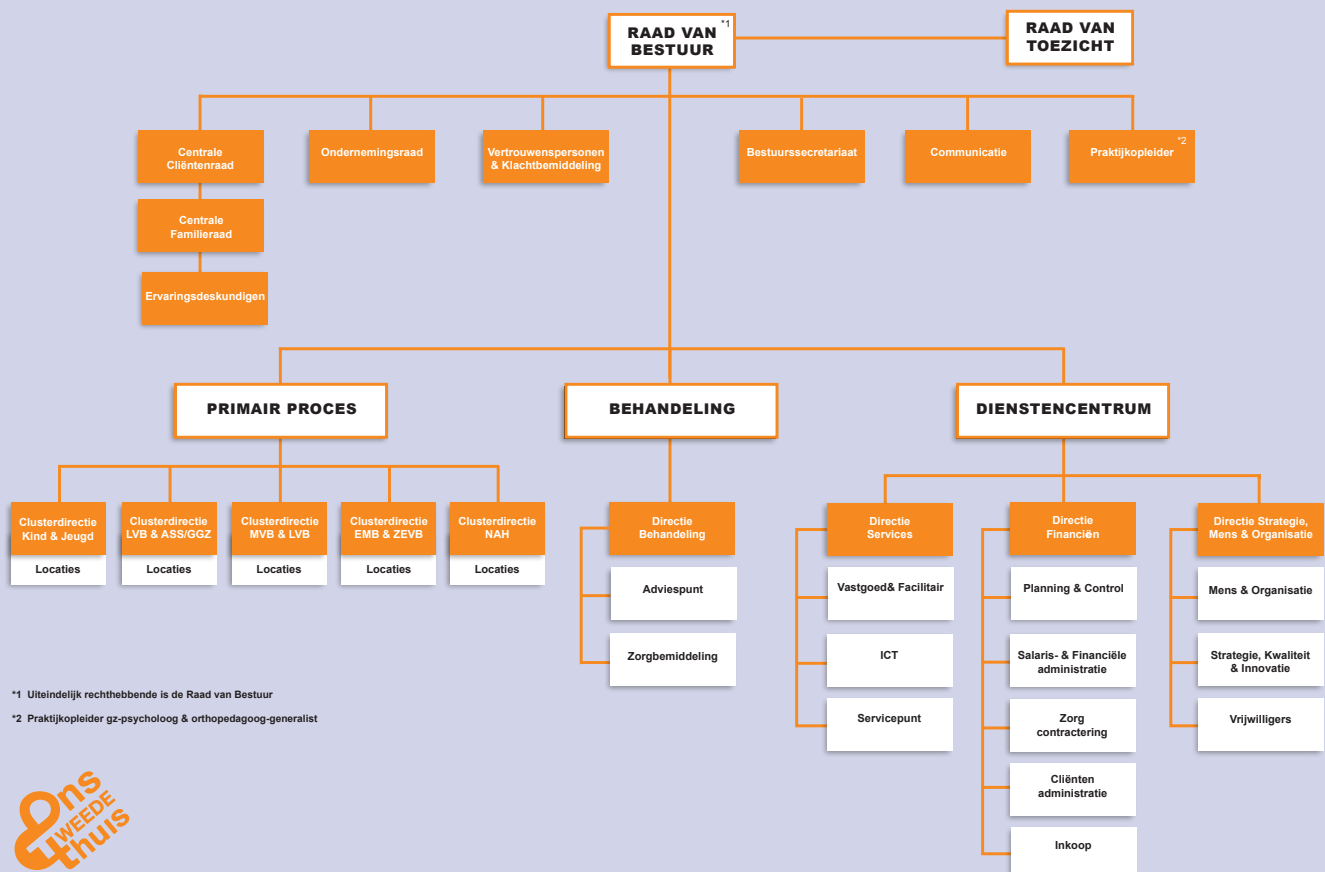
In 2025 zetten we vol in op de uitvoering van ons strategisch beleid Nieuwe Tijden. Dit beleid vraagt om een andere manier van kijken, denken en doen. We gaan letterlijk en figuurlijk kleine stappen zetten de wijk in. Een belangrijk uitgangspunt is het goede gesprek met cliënten en hun naasten. Wat hebben zij nodig om zich gezien en ondersteund te voelen? Hoe kunnen we ruimte maken voor andere belangrijke mensen in hun netwerk – familie, vrienden, burens of vrijwilligers? Door met elkaar in gesprek te gaan, ontstaat er ruimte om zorg en ondersteuning echt samen vorm te geven. Zo bouwen we aan relaties die verder gaan dan alleen zorg, en ontstaat er een steviger sociaal fundament rondom onze cliënten.

Daarnaast willen we werk maken van meer ontwikkel- en werkplekken in de wijk. Plekken waar mensen met een beperking niet alleen een bijdrage leveren, maar ook de kans krijgen om te groeien en zich te ontwikkelen op hun eigen tempo en naar hun eigen kunnen. Deze plekken sluiten aan bij de wensen en talenten van onze cliënten en versterken hun positie in de samenleving. Zo maken we van Nieuwe Tijden geen abstract verhaal, maar een concrete beweging die voelbaar is in de wijk, op straat en in het dagelijks leven van onze cliënten. Dit vergt ook wat van zorgprofessionals die zich verantwoordelijk voelen en zich zorgen maken over de risico's. Hier gaan we met elkaar over in gesprek, zodat iedereen zich comfortabel voelt bij het werk.

Daarnaast werken we verder aan vaste teams, de implementatie van een nieuw besturingsmodel en zorgen we voor een gezonde financiële basis. We behandelen kort de belangrijkste thema's alsmede de kansen en risico's voor 2025.

5.1 Besturingsmodel

Zoals eerder beschreven implementeert Ons Tweede Thuis in 2025 het nieuwe besturingsmodel. Onderdeel hiervan is dat er een uitbreiding komt van de topstructuur. Het nieuwe organogram ziet er als volgt uit:



In 2024 is een deel van de functies in de topstructuur ingevuld door interim managers, in afwachting van het definitieve besturingsmodel. In 2025 gaan we werven voor 5 clusterdirecteuren, 5 managers behandeling en een directeur services om met een stevig team de vervolgstappen te zetten in het strategisch beleid.

5.2 Leiding geven aan verandering

Leiding geven aan verandering is geen eenvoudige en vraagt ook echt iets anders. Een leiderschapsvisie is in 2024 uitgewerkt. Om leidinggevend goed uit te rusten om het voortouw te kunnen nemen in het realiseren van het strategisch beleid Nieuwe Tijden is in samenspraak met het Erasmus Centrum voor Zorgbestuur een op maat gemaakt ontwikkelprogramma uitgewerkt. Dit programma draagt bij aan gedeeld leiderschap in een grotere maatschappelijke beweging. Tijdens het programma ontwikkelen we aspecten van onze nieuwe werkwijze en cultuur middels actieleren. Het programma start in 2025 en is geslaagd als deelnemers:

- Een breder handelingsrepertoire hebben ontwikkeld om gezamenlijk bij te dragen aan de grotere maatschappelijke beweging in de zorg,
- Zelfinzicht en inspiratie hebben opgedaan om een leidende rol te nemen in het werkend maken van het strategisch beleid en de besturingsfilosofie,
- De leiderschapsvisie doorleefd hebben en concreet hebben vertaald in (nieuw) gedrag,
- De inzichten uit het ontwikkelprogramma hebben gedeeld met hun team op een manier die uitnodigend en inspirerend is.

5.3 Vaste teams en persoonlijke waardering

Het traject dat we in 2024 hebben ingezet om vaste teams rondom onze cliënten te creëren gaan we prioriteren. Medewerkers die elkaar én de cliënten goed kennen, zorgen voor rust, vertrouwen en continuïteit. Juist voor mensen met een beperking is een vertrouwde omgeving essentieel. Daarom zetten we vol in op het versterken van onze vaste teams met betrokken en gemotiveerde medewerkers.

Om de instroom van nieuwe collega's te vergroten, investeren we fors in het opleiden van zij-instromers. We willen mensen uit andere sectoren de kans bieden om betekenisvol werk te doen in de zorg en hun eerder opgedane ervaringen en kennis te waarderen. In het najaar van 2025 voegen we extra opleidingsklassen toe en zorgen we voor meer begeleiding in de praktijk. We hopen dat leerlingen zich nog meer gesteund voelen, hun diploma halen en de sector langdurig omarmen. Daarnaast gaan we het gesprek aan met zelfstandigen: wat hebben zij nodig om zich duurzaam aan ons te verbinden, eventueel in een andere vorm? We geloven in maatwerk en willen ruimte bieden voor verschillende loopbaanroutes en inzetvormen, zolang het bijdraagt aan stabiele teams rond de cliënt.

Tot slot is persoonlijke waardering een belangrijke sleutel. Medewerkers moeten zich gehoord en gezien voelen in hun werk. Dat vraagt om oprechte aandacht, erkenning voor vakmanschap en ruimte om mee te denken. We willen een werkomgeving zijn waar mensen zich thuis voelen, zich kunnen ontwikkelen en trots zijn op wat ze doen. Alleen zo bouwen we aan sterke, stabiele teams die onze cliënten de zorg en ondersteuning geven die ze verdienen.

5.4 Investeringsen

Voor 2025 worden de volgende grote investeringen verwacht:

- Renovatie 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 (2025 ca. €10 miljoen);
- Nieuwbouw voor de doelgroep VG7 op het terrein van locatie Veldzicht (2025 ca. €3 miljoen);
- Renovatie woning 1 en 2 locatie Amstel-Meer, inclusief tijdelijke huisvesting in het dagcentrum van de locatie (2025 ca. €3 miljoen).

Verder wordt in 2025 een besluit verwacht over de planvorming incl. onderliggende business case voor herontwikkeling van locatie de Merenhof in Abcoude.

Voor onderhoud en beheer van locaties is €8,1 miljoen voorzien en additioneel worden er nog incidentele investeringen verwacht in het kader van Nieuwe Tijden, maatwerkplannen met het zorgkantoor en enkele andere strategische projecten (totaal €3,5 miljoen).

5.5 Financiering

Ons Tweede Thuis beschikt ultimo 2024 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 doorgaands voor minimaal een jaar vastliggen. De financiers van Ons Tweede Thuis zijn voor meer dan 95% zorgkantoren, gemeenten en zorgverzekeraar; dit zijn solvabele partijen. Debiteurenrisico's worden voor wat betreft vorderingen op de belangrijkste financiers niet gelopen: er zijn op dit moment geen zorgkantoren, gemeenten of zorgverzekeraars die niet aan hun verplichtingen kunnen voldoen.

De voor 2025 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.

5.6 Verwachte ontwikkeling omzet en rendement

Voor 2025 hebben alle locaties van Ons Tweede Thuis een taakstellend kader gekregen, waarbinnen zij aan de hand van de kaderbrief een realistische begroting hebben opgesteld. De doelstellingen zoals opgenomen in de kaderbrief 2025 zijn gekoppeld aan de pijlers vanuit het strategisch beleid 2024-2026:

- De medewerker & werkgever van morgen
- Zorgzame gemeenschappen
- Expertisenetwerken
- Inclusieve en duurzame wereld

Aan deze pijlers zitten organisatie brede doelstellingen gekoppeld en binnen de kaders is er ruimte om invulling te geven aan de specifieke behoeften van een locatie. Er zullen echter nooit voldoende mensen en middelen zijn, waardoor we als organisatie keuzes moeten maken en kaders zoals opgenomen in de kaderbrief helpen om dit te doen. Het bieden van kwalitatief verantwoorde zorg op alle locaties blijft immers de primaire doelstelling van Ons Tweede Thuis!

Voor 2025 heeft Ons Tweede Thuis een resultaat begroot van € 3,2 miljoen, waarvan €3,1 miljoen uit reguliere bedrijfsvoering en €0,1 miljoen uit incidentele baten en lasten (verwachte verkoop vastgoed en incidentele kosten Nieuwe Tijden). Zonder de incidentele baten is de marge 1,7%, wat hoger is dan het jaarlijks beoogde rendement van minimaal 1,5%.

De omzet stijgt in 2025 naar verwachting naar € 188 miljoen. Dit is een stijging van 2,1% ten opzichte van 2024, waarvan ongeveer de helft het resultaat is van de eerdergenoemde incidentele baten. Het overige deel van de omzetstijging betreft een prijseffect (indexatie, 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 2025 zien we hiernaast de volgende kansen en risico's:

Kansen:

- Nieuwe Tijden – implementatie van de nieuwe strategie en het nieuwe besturingsmodel
- Verlagen van de kosten door procesverbeteringen op het gebied van vervoer, medische apparatuur en kantoorartikelen, schoonmaakmiddelen en technische onderdelen
- De financiële positie van Ons Tweede Thuis geeft ruimte om te investeren in knelpunten op organisatie en/of locatieniveau
- Zelf opleiden van nieuwe medewerkers en regionaal bundelen van kracht op dit gebied
- Digitale zorg en innovaties om onze cliënten meer zelfstandigheid te geven, de werkdruk van zorgmedewerkers te verlagen en om onze medewerkers efficiënter te helpen werken

Risico's:

- Onvoldoende (geschoold) personeel voor met name de locaties met complexere doelgroepen
- Schijnzelfstandigheid van zzp'ers en handhaving per 1 januari '25 door de Belastingdienst, met als risico naheffing van sociale premies, boetes (vanaf '26) en uitstroom van zzp'ers uit de zorg
- Toename verzuim door verhoogde werkdruk en toename complexiteit van de doelgroep
- Onvoldoende tijd en aandacht voor uitvoer van (strategische) projecten met een impact op de langere termijn
- Toename complexere zorgvragen, wat om de inzet van extra (vaak gespecialiseerd) personeel vraagt en druk legt op de teams.

Jaarrekening en overige gegevens

Stichting Ons Tweede Thuis

Jaarrekening 2024 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	41
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	42
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	43
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	44
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	51
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	58
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	59
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	60

1.2 Enkelvoudige jaarrekening

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	68
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	69
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	70
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	71
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	76
1.2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024 (enkelvoudig)	77
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	78
1.2.8	Vaststelling en goedkeuring	81

1.3 Overige gegevens

1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	83
1.3.2	Nevenvestigingen	83
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	83

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2024

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24 €	31-dec-23 €
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		82.008.722	83.440.986
2. machines en installaties		7.455.519	7.998.759
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		4.948.334	4.639.854
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		112.068	994.724
Totaal materiële vaste activa		<u>94.524.647</u>	<u>97.074.323</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	2		
1. gereed product en handelsgoederen		65.617	88.803
Totaal voorraden		<u>65.617</u>	<u>88.803</u>
II Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		2.269.959	3.718.553
2. overige vorderingen		12.004.389	6.299.663
3. overlopende activa		91.805	14.394
Totaal vorderingen		<u>14.366.153</u>	<u>10.032.611</u>
III Liquide middelen	4	34.458.226	32.319.374
C Totaal activa		<u>143.414.642</u>	<u>139.515.111</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen	5		
I Stichtingskapitaal		370.520	370.520
II Bestemmingsreserves		26.998.279	27.500.649
III Bestemmingsfondsen		48.024.638	44.785.663
IV Overige reserves		14.833.989	14.820.059
Totaal groepsvermogen		<u>90.227.426</u>	<u>87.476.891</u>
E Voorzieningen	6		
1. overige		4.331.041	4.111.210
Totaal voorzieningen		<u>4.331.041</u>	<u>4.111.210</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7		
1. schulden aan banken		13.197.378	14.095.577
Totaal langlopende leningen		<u>13.197.378</u>	<u>14.095.577</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
1. schulden aan banken (aflossingsverplichting komend boekjaar)		898.198	898.198
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.734.130	6.006.496
3. belastingen en premies sociale		4.897.021	4.328.651
4. schulden ter zake pensioenen		3.210.386	2.866.179
5. overige schulden		20.919.061	19.731.910
Totaal kortlopende schulden		<u>35.658.797</u>	<u>33.831.434</u>
H Totaal passiva		<u>143.414.642</u>	<u>139.515.111</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Zorgverzekeringswet		2.762.646	2.378.390
Wet langdurige zorg		155.886.896	138.921.755
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		4.320.082	3.194.964
Jeugdwet		6.381.114	6.426.785
Baten uit onderaanneming		3.495.541	3.427.351
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.249.816	1.280.657
		174.096.095	155.629.902
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	9.340.863	9.498.859
Netto omzet		183.436.958	165.128.760
Som der bedrijfsopbrengsten		183.436.958	165.128.760
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	29.941.722	24.082.949
Lonen en salarissen	12	79.081.368	76.030.170
Sociale lasten	12	13.961.371	12.333.712
Pensioenlasten	12	6.494.746	5.898.857
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	7.178.797	7.120.599
Overige bedrijfskosten	14	45.131.028	39.644.757
Som der bedrijfslasten		181.789.033	165.111.045
BEDRIJFSRESULTAAT		1.647.925	17.716
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	1.247.413	666.195
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	144.803	105.498
		1.102.610	560.697
RESULTAAT VOOR BELASTING		2.750.535	578.413
RESULTAAT BOEKJAAR		2.750.535	578.413
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		-	-59.055
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed		-502.370	-917.029
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		3.238.975	1.484.344
Algemene reserve en overige reserves		13.930	70.153
		2.750.535	578.413

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		1.647.925		17.716
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	7.178.797		7.199.200	
- mutaties voorzieningen	219.830		9.262	
- boekresultaten afstoting vaste activa	-		-	
		7.398.627		7.208.462
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	23.187		-12.379	
- vorderingen	-4.333.541		-930.946	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	1.827.363		4.968.678	
		-2.482.992		4.025.354
		6.563.560		11.251.532
Ontvangen interest	1.247.413		666.195	
Betaalde interest	-144.803		-130.710	
		1.102.610		535.485
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		7.666.170		11.787.017
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-4.629.117		-4.946.913	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.629.117		-4.946.913
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-898.198		-898.198	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-898.198		-898.198
Mutatie geldmiddelen		2.138.854		5.941.906
Stand geldmiddelen per 1 januari		32.319.374		31.377.467
Stand geldmiddelen per 31 december		34.458.226		37.319.374
Mutatie geldmiddelen		2.138.852		5.941.907

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 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

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 2025 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 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 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 logeershuis 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 2024 is -/- € 3.725 (in 2023 € 11.025); Het resultaat over 2024 bedraagt -/- € 14.750 (in 2023 -/- € 11.527).

Financiële transacties: OTT heeft over 2024 € 72.020 (in 2023 € 65.050) aan huur betaald voor het gebruik van ruimtes van de kinderboerderijen. OTT heeft over 2024 voor € 380.922 (in 2023 € 357.472 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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

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 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, blijfkans 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 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 2024 is 108,9% (2023: 112,0%). De actuele dekkingsgraad van december 2024 is 109,5% (2023: 106,3%).

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 instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	97.074.323	99.326.610
Bij: investeringen	4.629.117	4.946.913
Af: afschrijvingen	6.638.525	6.902.279
Af: desinvesteringen	540.272	296.921
Boekwaarde per 31 december	94.524.643	97.074.323

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. (2023: € 55,7 mln.) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 55,7 mln. (2023: € 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:

	2024	2023
	€	€
1 Gereed product en handelsgoederen:		
Fietsen en onderdelen	65.617	88.803
Totaal voorraden	65.617	88.803

Toelichting:

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

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
1 Vorderingen op debiteuren	2.269.959	3.718.553
2 Overige vorderingen	12.004.389	6.299.663
3 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	91.805	14.394
Totaal vorderingen	14.366.153	10.032.611

Toelichting:

Vorderingen op debiteuren

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 221.204 (2023: € 118.630). Het bedrag van deze voorziening is in mindering op de saldo debiteuren gebracht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overige vorderingen

Twee spaardeposito's van in totaal €10.000.000 is opgenomen onder de overige vorderingen. Deze hebben een looptijd tot eind 2025 en zijn tussentijds niet opeisbaar door OTT.

Onder de overige vorderingen is €507.763 (2023 €875.516) begrepen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort-/overschot	2024	2023	Totaal
Saldo per 1 januari	0	875.516	875.516
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	507.763	0	507.763
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	978.784	978.784
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-1.854.300	-1.854.300
Saldo per 31 december	507.763	0	507.763
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	507.763	0	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2024	2023
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	154.460.209	138.682.173
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	153.952.446	137.806.657
Financieringstekort / overschot	507.763	875.516

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
1. Bankrekeningen	34.435.537	32.289.637
2. Kassen	22.689	29.737
Totaal liquide middelen	34.458.226	32.319.374

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:

	2024	2023
	€	€
1. Kapitaal	370.520	370.520
2. Bestemmingsreserves	26.998.279	27.500.649
3. Bestemmingsfonds	48.024.638	44.785.663
4. Overige reserves	14.833.989	14.820.059
	<u>90.227.426</u>	<u>87.476.891</u>

5.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve WLZ	23.000.000	-	-	23.000.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	0	-	-	0
Bestemmingsreserve Logeren	490.730	-	-	490.730
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed	4.009.919	-502.370	-	3.507.549
	<u>27.500.649</u>	<u>-502.370</u>	<u>-</u>	<u>26.998.279</u>

5.3 Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten	44.612.951	3.238.975	-	47.851.926
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam	172.712	-	-	172.712
	<u>44.785.663</u>	<u>3.238.975</u>	<u>-</u>	<u>48.024.638</u>

5.4 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Algemene reserve	13.742.105	-	-	13.742.105
Giften	1.077.954	13.930	-	1.091.884
	<u>14.820.059</u>	<u>13.930</u>	<u>-</u>	<u>14.833.989</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

WLZ

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

Organisatieontwikkeling

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

Logeren

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

Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed

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

Reserve aanvaardbare kosten

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

Bestemmingsfonds Beschermd Wonen

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

Giften in geld.

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

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

6 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
1. Jubilea	1.510.131	476.504	114.628	-	1.872.007
2. Langdurig zieken	1.672.168	1.416.089	16.078	1.542.627	1.529.552
3. Voorziening glasschade	25.397	572	-	-	25.968
4. Voorziening claims en geschillen	380.598	-	-	-	380.598
5. Voorziening continuïteitsbonus	522.916				522.916
Totaal voorzieningen	<u>4.111.209</u>	<u>1.893.164</u>	<u>130.706</u>	<u>1.542.627</u>	<u>4.331.041</u>

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

	31-dec-24
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.259.052
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.071.989
hiervan > 5 jaar	1.331.376

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:

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	14.993.775	15.891.973
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	898.198	898.198
Stand per 31 december	14.095.576	14.993.775
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.198	898.198
Stand langlopende schulden per 31 december	13.197.378	14.095.577

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

	2024	2023
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	898.198	898.198
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	13.197.378	14.095.577
hiervan > 5 jaar	9.604.580	10.502.779

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)

	2024	2023
	€	€
De specificatie schulden aan banken is als volgt:		
1. Aflossingsverplichting langlopende leningen	898.198	898.198
Totaal schulden aan banken	898.198	898.198

	2024	2023
	€	€
De specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:		
1. Crediteuren	5.734.130	6.006.496
Totaal schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.734.130	6.006.496

	2024	2023
	€	€
De specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt:		
1. Te betalen loonheffing	4.859.822	4.163.070
2. Omzetbelasting	37.200	165.581
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	4.897.021	4.328.651

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

	2024	2023
	€	€
<i>De specificatie schulden ter zake pensioenen is als volgt:</i>		
1. Te betalen pensioenpremie	3.210.386	2.866.179
Totaal schulden ter zake pensioenen	<u>3.210.386</u>	<u>2.866.179</u>
<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>		
	2024	2023
	€	€
1. Persoonlijk levensfase budget (PBL)	6.470.336	6.486.893
2. Reservering vakantiegeld	3.154.456	3.019.856
3. Reservering vakantiedagen	1.372.070	1.401.364
4. Te betalen rente	-	-
5. Salaristoeslagen i.v.m. geen verzuim	3.068.003	2.804.379
6. Salarissen en overige toeslagen	780.448	788.938
7. Nog te betalen accountantskosten	43.589	50.608
8. Vooruitontvangen baten	2.048.632	2.029.059
9. Waarborgsommen	6.231	7.277
10. Overige schulden	200.743	652.352
11. Overige nog te betalen kosten	3.774.554	2.491.190
Totaal overige schulden	<u>20.919.062</u>	<u>19.731.915</u>

Toelichting:

Overige nog te betalen kosten

De overige te betalen kosten betreffen enkele transitorische rekeningen. Facturen zijn later ontvangen in 2025, maar betreft kosten voor 2024.

9. Financiële instrumenten

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. 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

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data. De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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%.

Meerjarige financiële verplichtingen

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

	Huren	Erfpacht	Leasing	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	1.907.921	27.196	71.447	2.006.564
Tussen 1 en 5 jaar	1.556.944	-	59.749	1.616.693
Langer dan 5 jaar	120.503	-	-	120.503
	<u>3.585.368</u>	<u>27.196</u>	<u>131.196</u>	<u>3.743.760</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 2024 bedraagt € 390.250,96

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. 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 2024.

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 MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- 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 1 januari 2024	<u>83.440.986</u>	<u>7.998.759</u>	<u>4.639.854</u>	<u>994.724</u>	<u>97.074.323</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.222.800	577.976	1.710.997	112.068	5.623.841
- afschrijvingen	4.114.792	1.121.216	1.402.517	-	6.638.525
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- herrubricering	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	540.272	-	-	994.724	1.534.996
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	<u>540.272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>994.724</u>	<u>1.534.996</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.432.264</u>	<u>-543.240</u>	<u>308.480</u>	<u>-882.656</u>	<u>-2.549.680</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	168.877.956	33.144.249	21.045.544	112.068	223.179.817
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	86.869.234	25.688.730	16.097.210	-	128.655.174
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>82.008.722</u>	<u>7.455.519</u>	<u>4.948.334</u>	<u>112.068</u>	<u>94.524.643</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10%	20-33%	0%	
<i>(zie 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening)</i>					

BIJLAGE

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld per 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	31-8-2009	962.500	35	Bank	0,26%	577.500	-	27.500	550.000	412.500	21	lineair	27.500	borging WfZ
Rabobank	1-6-2011	10.000.000	30	Bank	0,33%	6.000.000	-	333.333	5.666.667	4.000.002	18	lineair	333.333	borging WfZ
BNG	1-6-2012	975.627	20	Bank	1,17%	439.036	-	48.781	390.255	146.348	9	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-10-2012	1.815.121	25	Bank	2,30%	1.016.466	-	72.605	943.861	580.837	14	lineair	72.605	borging WfZ
BNG	1-9-2014	5.447.029	30	Bank	1,82%	3.756.572	-	187.828	3.568.744	2.629.599	20	lineair	187.829	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.474.790	20	Bank	0,55%	958.618	-	73.739	884.879	516.184	13	lineair	73.739	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.500.000	20	Bank	0,55%	975.000	-	75.000	900.000	525.000	13	lineair	75.000	borging WfZ
BNG	1-12-2019	1.588.231	20	Bank	0,47%	1.270.583	-	79.412	1.191.171	794.111	16	lineair	79.412	borging WfZ
						14.993.775	-	898.198	14.095.576	9.604.580				
													898.199	

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:

	2024	2023
	€	€
Verblijf intensieve kindzorg	1.336.931	954.462
PGB / Derden Wonen	689.421	676.388
Ambulante zorg	198.783	381.834
GZSP	247.993	233.228
Overige	289.517	132.478
Totaal	<u>2.762.646</u>	<u>2.378.390</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit de zorgverzekeringswet zijn toegenomen als gevolg van een hogere bezettingsgraad op ons verpleegkundig kindcentrum de Biezenwaard. Dit is een locatie voor intensieve kindzorg.

9.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	155.886.896	138.921.755
Totaal	<u>155.886.896</u>	<u>138.921.755</u>

Toelichting:

De toename van de opbrengsten vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) komt door een combinatie van een prijs- en een hoeveelheidseffect. Het prijseffect betreft naast de reguliere indexatie een ophoging van de tarieven (amendement Dobbe, kort geding zorgkantoren). Verder hebben herindicering en omzetting van indicaties van de Jeugdwet naar de Wlz een positief effect gehad op de Wlz omzetontwikkeling.

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:

	2024	2023
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	638.757	166.043
Subsidie ADL-Assistentie	3.211.473	2.625.095
Overige Rijkssubsidies	221.038	326.656
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	248.815	77.169
Totaal	<u>4.320.082</u>	<u>3.194.964</u>

Toelichting:

Rijkssubsidies vanweg het Ministerie van VWS

De subsidie betreft de stagefondsregeling en de sectorplanPlus subsidie. In 2024 is een subsidie van €0,5 miljoen ontvangen voor sectorplanPlus activiteiten in de periode 2019-2024.

Subsidie ADL-Assistentie

De toename van de opbrengsten voor ADL-assistentie komt door een landelijke aanpassing van de tarieven voor ADL zorg.

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:

	2024 €	2023 €
Opbrengsten Jeugdwet	6.381.114	6.426.785
Totaal	<u>6.381.114</u>	<u>6.426.785</u>

Toelichting:

De opbrengsten vanuit de Jeugdwet zijn ten opzichte van 2023 afgenomen, met name door een omzetting van kinderen met een Jeugdwet indicatie naar de Wet langdurige zorg.

9.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2024 €	2023 €
Overige zorgprestaties	3.495.541	3.427.351
Totaal	<u>3.495.541</u>	<u>3.427.351</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit onderaanneming betreft voor een groot deel geleverde zorg in de regio's Zuid-Kennemerland/IJmond en Amsterdam in het kader van zowel de Wmo (Buurts, HVO Querido) als de Jeugdwet (Planet Young, HSJH Amsterdam/Cordaan).

9.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	2024 €	2023 €
Opbrengsten PGB	1.249.816	1.280.657
Totaal	<u>1.249.816</u>	<u>1.280.657</u>

Toelichting:

Geen bijzonderheden, de opbrengsten uit PGB zijn nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2023.

10. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2024 €	2023 €
Opbrengsten Wmo	5.754.615	5.800.181
Fietsen verkoop en werkplaats	495.625	522.832
Werk voor derden	677.485	540.529
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	475	930
Huuropbrengsten	842.413	860.652
Doorbelaste cliëntkosten	519.128	505.883
Ontvangen giften	82.711	161.109
Detachering	67.685	130.154
Diversen	900.726	976.590
Totaal	<u>9.340.863</u>	<u>9.498.859</u>

Toelichting:

Opbrengsten Wmo: De lichte daling van de opbrengsten Wmo is het gevolg van een verschuiving naar de categorie onderaanneming omdat Ons Tweede Thuis voor MOBW per 1/7 '23 onderaannemer is geworden van HVO Quirido.
Werk voor derden: Dit omvat o.a. de werkzaamheden voor St. Kinderboerderijen (€ 380.922) en St. Reade (€ 296.563).

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2024	2023
	€	€
Personeel niet in loondienst	24.697.130	19.264.027
Inkoop zorg bij derden	1.960.398	2.117.897
Overige	3.284.195	2.701.025
Totaal	29.941.722	24.082.949

Toelichting:

De kosten voor personeel niet in loondienst zijn met ruim € 5 miljoen toegenomen als gevolg van de problemen op de arbeidsmarkt, die op steeds meer locaties voelbaar is. Op een groeiend aantal locaties is de verhouding tussen vaste en flexibele medewerkers uit balans. Vanwege de zorgcontinuïteit moet een hoger beroep gedaan worden op zzp inzet.

12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	79.081.368	76.030.170
Sociale lasten	13.961.371	12.333.712
Pensioenpremies	6.494.746	5.898.857
Totaal personeelskosten	99.537.486	94.262.739

Toelichting:

De personeelskosten zijn in 2024 5,6% hoger in vergelijking met 2023. Deze toename is te verklaren door cao maatregelen (2% per 1 juni '24 en 2% per 1 december '24), een gewijzigde functiemix en een eenmalige gratificatie van €500 netto aan alle medewerkers in loondienst (naar rato dienstverband).

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.450	1.492
--	--------------	--------------

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 42 fte afgenomen. Dit betreft vooral personeel werkzaam in de directe zorg. 50% van de medewerkers van de VOF Marius Meijboom (2024: 24 fte) zijn opgenomen in het gemiddeld aantal personeelsleden. Er zijn geen werknemers werkzaam in het buitenland.

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.638.525	6.896.758
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	540.272	223.842
Totaal afschrijvingen	7.178.797	7.120.599

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:

	2024	2023
	€	€
Overige personeelskosten	4.978.560	3.684.370
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.041.512	4.913.797
Algemene kosten	12.560.223	10.702.634
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.130.770	2.560.089
Vervoerskosten cliënten	4.380.595	4.433.007
Onderhoud en energiekosten	12.250.242	10.506.332
Huur en leasing	2.354.503	2.265.134
Overige bedrijfskosten	434.622	579.394
Totaal overige bedrijfskosten	<u>45.131.028</u>	<u>39.644.757</u>

Toelichting:

Overige personeelskosten

De stijging van de overige personeelskosten komt door een hogere reiskostenvergoeding aan medewerkers en de eenmalige gratificatie, waarvan een deel ten laste van de wkr is gebracht.

Algemene kosten

In vergelijking met 2024 zijn de kosten hoger vanwege enkele investeringen ten behoeve van de organisatiestructuur, voortkomend uit de strategie 2024-2026. Dit betreft o.a. het nieuwe besturingsmodel en advieskosten voor bouwprojecten.

Patient- en bewonersgebonden kosten

In 2024 waren er extra kosten voor ontspanning van cliënten in het kader van Samen één Team

Vervoerskosten cliënten

De kosten voor het vervoeren van cliënten zijn iets afgenomen. Dit komt door een aanname van een coordinator vervoer en de inzet op de zg. reiskaart methodiek.

Onderhoud en energiekosten

De energiekosten zijn in 2024 met €1,7 miljoen toegenomen vanwege de overgang naar een nieuwe energieleverancier per 1-1-2024. Door toepassing van de componentenbenadering worden kosten voor groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven over de economische levensduur. Zie ook het mutatieoverzicht Materiele Vaste Activa onder 1.6.

Huur en leasing

Onder huur en leasing zijn de huur- en servicekosten van diverse panden en parkeerplaatsen verantwoord. Dit betreffen vooral panden in de regio Amsterdam. In 2024 zijn geen nieuwe huurovereenkomsten aangegaan.

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	1.247.413	666.195
Subtotaal financiële baten	<u>1.247.413</u>	<u>666.195</u>
Rentelasten	-144.803	-105.498
Subtotaal financiële lasten	<u>-144.803</u>	<u>-105.498</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.102.610</u>	<u>560.697</u>

Toelichting:

De rentebaten zijn gestegen in 2024 vanwege gunstige rentecondities op het saldo liquide middelen.

De rentelasten zijn gestegen ten opzichte van 2023 als gevolg van een rentewijziging op de BNG lening.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Honoraria accountant	2024	2023
	€	€
De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	183.022	172.662
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	38.500	35.000
3 Fiscale advisering	11.000	10.000
Totaal honoraria accountant	<u>232.522</u>	<u>217.662</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 2024

De WNT is van toepassing op de stichting Ons Tweede Thuis. Het voor de stichting Ons Tweede Thuis toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 EUR 233.000,-, zijnde klasse V met 12 punten op basis van de regeling Zorg- en Jeugdhulp. Er is geen sprake van anticumulatiebepaling, de functionarissen in dienst van stichting Ons Tweede Thuis hebben enkel 1 dienstbetrekking.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024		
bedragen x € 1	S.J. Veenhoff	M. Mucek
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	15/3 - 31/12
	1,00	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 198.510	€ 142.533
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.135	12.844
<i>Subtotaal</i>	€ 214.645	155.377
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 233.000	186.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	
Totaal bezoldiging 2024	€ 214.645	155.377
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan. Zie 1)	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
bedragen x € 1	S.J. Veenhoff	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor 2023 in fte	1,00	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 183.671	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.102	
<i>Subtotaal</i>	€ 198.773	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000	
Totaal bezoldiging 2023	€ 198.773	

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024

bedragen x € 1	Mevr. G. Prins	Mevr. H. Griffioen	Dhr. R. Nurmohamed
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 27.960	€ 22.300	€ 18.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.950	€ 23.300	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging 2024	€ 27.960	€ 22.300	€ 18.640
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 2023			
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 24.600	€ 20.500	€ 16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
Totaal bezoldiging 2023	€ 24.600	€ 20.500	€ 16.400

bedragen x € 1	Mevr. N. van Thiel	Dhr. J. de Bruijn
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 18.640	€ 18.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.300	€ 23.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging 2024	€ 18.640	€ 18.640
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 16.400	€ 16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.300	€ 22.300
Totaal bezoldiging 2023	€ 16.400	€ 16.400

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2024

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2024
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		81.839.250	83.271.514
2. machines en installaties		7.455.519	7.998.759
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		4.378.070	3.955.421
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		112.068	994.724
Totaal materiële vaste activa		<u>93.784.907</u>	<u>96.220.418</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		869.001	917.887
Totaal financiële vaste activa		<u>869.001</u>	<u>917.887</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
1. gereed product en handelsgoederen		65.617	88.803
Totaal voorraden		<u>65.617</u>	<u>88.803</u>
II Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		2.256.576	3.711.668
2. overige vorderingen		12.150.658	6.088.089
3. overlopende activa		73.737	14.389
Totaal vorderingen		<u>14.480.971</u>	<u>9.814.146</u>
V Liquide middelen	5	33.979.435	32.081.971
C Totaal activa		<u>143.179.930</u>	<u>139.123.226</u>

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
D Eigenvermogen	6		
I Stichtingskapitaal		370.520	370.520
II Bestemmingsreserves		26.998.279	27.500.649
III Bestemmingsfondsen		48.024.638	44.785.663
IV Overige reserves		14.833.989	14.820.059
Totaal eigen vermogen		<u>90.227.426</u>	<u>87.476.891</u>
E Voorzieningen	7		
1. overige		4.331.041	4.111.210
Totaal voorzieningen		<u>4.331.041</u>	<u>4.111.210</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8		
1. schulden aan banken		13.197.378	14.095.577
Totaal langlopende schulden		<u>13.197.378</u>	<u>14.095.577</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
1. schulden aan banken (aflossingsverplichting komend boekjaar)		898.198	898.198
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.678.592	5.936.233
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		4.822.991	4.251.297
4. schulden ter zake pensioenen		3.175.570	2.864.779
5. overige schulden		20.848.734	19.489.041
Totaal kortlopende schulden		<u>35.424.084</u>	<u>33.439.548</u>
H Totaal passiva		<u>143.179.930</u>	<u>139.123.226</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2024

	Ref.	2024	2023
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		2.719.294	2.334.209
Wet langdurige zorg		155.549.299	138.664.320
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		4.312.684	3.193.380
Jeugdwet		6.381.114	6.426.785
Baten uit onderaanneming		3.495.541	3.427.351
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.249.816	1.280.657
		173.707.748	155.326.702
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	9.290.006	9.431.256
Netto omzet		182.997.755	164.757.958
Som der bedrijfsopbrengsten		182.997.755	164.757.958
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	12	31.884.637	26.109.427
Lonen en salarissen	13	77.850.224	74.692.369
Sociale lasten	13	13.735.038	12.088.486
Pensioenlasten	13	6.386.727	5.785.926
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	6.995.140	6.945.068
Overige bedrijfskosten	15	44.448.805	39.015.751
Som der bedrijfslasten		181.300.571	164.637.027
BEDRIJFSRESULTAAT		1.697.184	120.931
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	1.247.040	665.576
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	16	-48.887	-102.596
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-144.803	-105.498
		1.053.350	457.481
RESULTAAT VOOR BELASTING		2.750.535	578.414
RESULTAAT BOEKJAAR		2.750.535	578.414
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling		-	-59.055
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed		-502.370	-917.029
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten		3.238.975	1.484.344
Algemene reserve en overige reserves		13.930	70.153
		2.750.535	578.413

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.

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:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	96.220.418	98.317.125
Bij: investeringen	4.559.628	4.921.440
Af: afschrijvingen	6.454.867	6.721.226
Af: desinvesteringen	540.272	296.921
Boekwaarde per 31 december	93.784.907	96.220.418

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:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	917.887	1.020.484
Resultaat deelnemingen	-48.887	-102.596
Boekwaarde per 31 december	869.001	917.887

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
VoF De Marius Meijboom	Woon- en logeershuis	2.765.256	50%	1.835.775	-97.774

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
1 Gereed product en handelsgoederen:		
Fietsen en onderdelen	65.617	88.803
Totaal voorraden	65.617	88.803

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

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	2.256.576	3.711.668
Overige vorderingen	12.150.658	6.088.089
2 Overlopende activa:		
Nog te ontvangen bedragen	73.737	14.389
	<u>14.480.971</u>	<u>9.814.146</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 221.204 (2023: € 118.630).

Twee spaardeposito's van in totaal €10.000.000 is opgenomen onder de overige vorderingen. Deze hebben een looptijd tot eind 2025 en zijn tussentijds niet opeisbaar door OTT.

Onder de overige vorderingen is €507.763 (2023 €875.516) begrepen inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2024	2023	Totaal
Saldo per 1 januari	0	875.516	875.516
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	507.763	0	507.763
Bij/af: correcties voorgaande jaren		978.784	978.784
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-1.854.300	-1.854.300
Saldo per 31 december	<u>507.763</u>	<u>0</u>	<u>507.763</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	507.763	0	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2024	2023
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	154.460.209	138.682.173
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>153.952.446</u>	<u>137.806.657</u>
Financieringstekort / overschot	<u>507.763</u>	<u>875.516</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
1. Bankrekeningen	33.956.746	32.052.235
2. Kassen	22.689	29.737
Totaal liquide middelen	<u>33.979.435</u>	<u>32.081.971</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:

	2024	2023
	€	€
1. Kapitaal	370.520	370.520
2. Bestemmingsreserves	26.998.279	27.500.649
3. Bestemmingsfonds	48.024.638	44.785.663
4. Overige reserves	14.833.989	14.820.059
Totaal eigen vermogen	90.227.426	87.476.891

6.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Kapitaal	370.520			370.520
Totaal kapitaal	370.520	-	-	370.520

6.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WLZ	23.000.000			23.000.000
Bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling	0			0
Bestemmingsreserve Logeren	490.730			490.730
Bestemmingsreserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed	4.009.919	-502.370		3.507.549
Totaal bestemmingsreserves	27.500.649	-502.370	-	26.998.279

6.3. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare kosten	44.612.951	3.238.975		47.851.926
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen Regio Amsterdam	172.712			172.712
Totaal bestemmingsfonds	44.785.663	3.238.975	-	48.024.638

6.4. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	13.742.105			13.742.105
Giften	1.077.954	13.930		1.091.884
Totaal overige reserves	14.820.059	13.930	-	14.833.989

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-24	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-24
	€	€	€	€	€
1. Jubilea	1.510.131	476.504	114.628		1.872.007
2. Langdurig zieken	1.672.169	1.416.089	16.078	1.542.627	1.529.552
3. Voorziening glasschade	25.397	572			25.968
4. Voorziening claims en geschillen	380.598				380.598
5. Voorziening continuïteitsbonus	522.916				522.916
Totaal voorzieningen	<u>4.111.210</u>	<u>1.893.164</u>	<u>130.706</u>	<u>1.542.627</u>	<u>4.331.041</u>

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

	31-dec-24
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.259.052
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.071.989
hiervan > 5 jaar	1.331.376

8 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	14.993.775	15.891.973
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	898.198	898.198
Stand per 31 december	<u>14.095.576</u>	<u>14.993.775</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	898.198	898.198
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>13.197.378</u>	<u>14.095.577</u>

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

	2024	2023
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	898.198	898.198
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	13.197.378	14.095.577
hiervan > 5 jaar	9.604.580	10.502.779

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)

	2024	2023
	€	€
<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>
<i>De specificatie schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:</i>		
	2024	2023
	€	€
1. Crediteuren	5.678.592	5.936.233
Totaal schulden aan leveranciers en handelskredieten	<u>5.678.592</u>	<u>5.936.233</u>
<i>De specificatie belastingen en premies sociale verzekeringen is als volgt:</i>		
	2024	2023
	€	€
1. Te betalen loonheffing	4.785.791	4.085.968
2. Omzetbelasting	37.200	165.329
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>4.822.991</u>	<u>4.251.297</u>
<i>De specificatie schulden ter zake pensioenen is als volgt:</i>		
	2024	2023
	€	€
1. Te betalen pensioenpremie	3.175.570	2.864.779
Totaal schulden ter zake pensioenen	<u>3.175.570</u>	<u>2.864.779</u>
<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>		
	2024	2023
	€	€
1. Persoonlijk levensfase budget	6.386.287	6.391.385
2. Reservering vakantiegeld	3.101.511	2.965.738
3. Reservering vakantiedagen	1.351.877	1.377.086
4. Te betalen rente	-	-
5. Salaristoelagen i.v.m. geen verzuim	3.066.732	2.800.038
6. Salarissen en overige toeslagen	776.983	767.524
7. Nog te betalen accountantskosten	43.589	50.608
8. Vooruitontvangen baten	2.048.632	2.029.059
9. Waarborgsommen	6.231	7.277
10. Overige schulden	200.743	652.329
11. Overige nog te betalen kosten	3.866.149	2.448.005
Totaal overige schulden	<u>20.848.735</u>	<u>19.489.047</u>

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024					
- 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 1 januari 2024	<u>83.271.514</u>	<u>7.998.759</u>	<u>3.955.421</u>	<u>994.724</u>	<u>96.220.418</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	3.222.800	577.976	1.641.508	112.068	5.554.352
- afschrijvingen	4.114.792	1.121.216	1.218.859		6.454.867
- bijzondere waardeverminderingen					-
- terugname bijz. waardeverminderingen					-
- herrubriceringen					
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	540.272		-	994.724	1.534.996
cumulatieve herwaarderingen					-
cumulatieve afschrijvingen					-
per saldo	<u>540.272</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>994.724</u>	<u>1.534.996</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.432.264</u>	<u>-543.240</u>	<u>422.649</u>	<u>-882.656</u>	<u>-2.435.511</u>
Stand per 31 december 2024					
- aanschafwaarde	168.877.956	33.144.249	19.363.622	112.068	221.497.895
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	87.038.706	25.688.730	14.985.552	-	127.712.988
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>81.839.250</u>	<u>7.455.519</u>	<u>4.378.070</u>	<u>112.068</u>	<u>93.784.907</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	10%	20-33%	0%	
<i>(zie 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening)</i>					

BIJLAGE

1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2024 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld per 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	31-8-2009	962.500	35	Bank	0,26%	577.500	-	27.500	550.000	412.500	21	lineair	27.500	borging WfZ
Rabobank	1-6-2011	10.000.000	30	Bank	0,33%	6.000.000	-	333.333	5.666.667	4.000.002	18	lineair	333.333	borging WfZ
BNG	1-6-2012	975.627	20	Bank	1,17%	439.036	-	48.781	390.255	146.348	9	lineair	48.781	Staat der Nederlanden
BNG	1-10-2012	1.815.121	25	Bank	2,30%	1.016.466	-	72.605	943.861	580.837	14	lineair	72.605	borging WfZ
BNG	1-9-2014	5.447.029	30	Bank	1,82%	3.756.572	-	187.828	3.568.744	2.629.599	20	lineair	187.829	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.474.790	20	Bank	0,55%	958.618	-	73.739	884.879	516.184	13	lineair	73.739	borging WfZ
BNG	1-8-2016	1.500.000	20	Bank	0,55%	975.000	-	75.000	900.000	525.000	13	lineair	75.000	borging WfZ
BNG	1-12-2019	1.588.231	20	Bank	0,47%	1.270.583	-	79.412	1.191.171	794.111	16	lineair	79.412	borging WfZ
						14.993.775	-	898.198	14.095.576	9.604.580				
													898.198	

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:

	2024	2023
	€	€
Verblijf intensieve kindzorg	1.336.931	954.462
PGB / Derden Wonen	646.069	632.207
Ambulante zorg	198.783	381.834
GZSP	247.993	233.228
Overige	289.517	132.478
Totaal	2.719.294	2.334.209

10.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	155.549.299	138.664.320
Totaal	155.549.299	138.664.320

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:

	2024	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	638.757	166.043
Subsidie ADL-Assistentie	3.211.473	2.625.095
Overige Rijkssubsidies	213.640	326.656
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	248.815	75.586
Totaal	4.312.684	3.193.380

10.4 Jeugdwet

De baten jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	6.381.114	6.426.785
Totaal	6.381.114	6.426.785

10.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	€	€
Overige zorgprestaties	3.495.541	3.427.351
Totaal	3.495.541	3.427.351

10.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten PGB	1.249.816	1.280.657
Totaal	1.249.816	1.280.657

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2024	2023
	€	€
Opbrengsten Wmo	5.754.615	5.800.181
Fietsen verkoop en werkplaats	495.625	522.832
Werk voor derden	677.485	545.479
Begeleid Werk (arbeidsintegratie)	475	930
Huuropbrengsten	813.006	832.303
Doorbelaste cliëntkosten	506.669	493.721
Ontvangen giften	79.148	127.165
Detachering	67.685	130.154
Diversen	895.298	978.492
Totaal	9.290.006	9.431.256

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2024	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	24.044.924	18.896.424
Inkoop zorg bij derden	4.689.757	4.635.848
Overige	3.149.956	2.577.155
Totaal	31.884.637	26.109.427

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	77.850.224	74.692.369
Sociale lasten	13.735.038	12.088.486
Pensioenpremies	6.386.727	5.785.926
Totaal personeelskosten	97.971.990	92.566.780
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.426	1.465

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.454.868	6.721.226
- desinvestering component gebouw als gevolg van stelselwijziging	540.272	223.842
Totaal afschrijvingen	<u>6.995.140</u>	<u>6.945.068</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Overige personeelskosten	4.917.914	3.615.451
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.948.718	4.826.426
Algemene kosten	12.526.182	10.678.088
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.891.364	2.343.434
Vervoerskosten cliënten	4.367.979	4.432.939
Onderhoud en energiekosten	12.144.751	10.412.762
Huur en leasing	2.208.697	2.128.329
Overige bedrijfskosten	443.200	578.322
Totaal overige bedrijfskosten	<u>44.448.805</u>	<u>39.015.751</u>

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten	1.247.041	665.576
Subtotaal financiële baten	1.247.041	665.576
Rentelasten	-144.803	-105.498
Resultaat deelnemingen	-48.887	-102.596
Subtotaal financiële lasten	-193.690	-208.095
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.053.351</u>	<u>457.481</u>

VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2025

De raad van toezicht van de Stichting Ons Tweede Thuis heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2025.

Resultaatbestemming

Volgens het besluit van de Raad van Bestuur wordt het resultaat over 2024 ad € 2.750.535 als volgt verdeeld:

Ten laste van de reserve organisatieontwikkeling	0
Ten gunste van de overige reserves (giften)	13.930
Ten gunste van de Reserve Duurzame bedrijfsvoering & vastgoed	-502.370
Ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten	<u>3.238.975</u>
	2.750.535

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 van OTT zijn geen specifieke bepalingen opgenomen inzake resultaatbestemming.

1.3.2. Nevenvestigingen

OTT heeft verschillende nevenvestigingen in Nederland.

De volledige lijst is beschikbaar op de website van de Kamer van Koophandel.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



onstweedethuis.nl