



**Jaarverslaggeving 2021**

**Stichting de Overburen**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2021**

1.1	Balans per 31 december 2021	2
1.2	Resultatenrekening over 2021	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	15
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	16
1.9	Vaststelling en goedkeuring	20

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	23
2.2	Nevenvestigingen	23
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	3.388.355	3.073.925
Totaal vaste activa		3.388.355	3.073.925
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	231.276	431.540
Debiteuren en overige vorderingen	7	188.631	110.431
Liquide middelen	9	3.093.103	3.563.463
Totaal vlottende activa		3.513.011	4.105.435
<b>Totaal activa</b>		<u>6.901.366</u>	<u>7.179.360</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	124.756	124.756
Bestemmingsfondsen		3.249.002	3.250.692
Algemene en overige reserves		92.144	92.144
Totaal eigen vermogen		3.465.902	3.467.592
<b>Voorzieningen</b>	11	108.541	165.427
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	1.870.000	1.980.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	1.456.923	1.566.341
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.456.923	1.566.341
<b>Totaal passiva</b>		<u>6.901.366</u>	<u>7.179.360</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	8.145.565	7.374.648
Subsidies	17	312.610	418.959
Overige bedrijfsopbrengsten	18	235.760	76.035
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>8.693.936</u>	<u>7.869.642</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	6.299.763	5.880.688
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	274.787	254.436
Overige bedrijfskosten	23	2.006.601	1.596.046
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.581.151</u>	<u>7.731.171</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		112.785	138.471
Financiële baten en lasten	24	-114.475	-115.300
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>-1.690</u></u>	<u><u>23.171</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten		-1.690	23.171
		<u>-1.690</u>	<u>23.171</u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		112.785	138.471
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	274.787	254.436
- mutaties voorzieningen	11	<u>-56.886</u>	<u>-55.626</u>
		217.901	198.810
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	7	-78.200	31.047
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	200.264	-432.974
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-109.419	425.320
		<u>12.645</u>	<u>23.393</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		343.331	360.674
Ontvangen interest	24	25	0
Betaalde interest	24	<u>-114.500</u>	<u>-115.300</u>
		-114.475	-115.300
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>228.856</u>	<u>245.374</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-1.224.412	-338.612
Desinvesterings materiële vaste activa	2	<u>635.196</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-589.216	-338.612
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-110.000</u>	<u>-110.000</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-110.000	-110.000
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-470.360</u></u>	<u><u>-203.238</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	3.563.463	3.766.702
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>3.093.103</u>	<u>3.563.463</u>
Mutatie geldmiddelen		-470.360	-203.238

**Toelichting:**

Er is gebruikt gemaakt van de indirecte methode

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Stichting de Overburen is statutair gevestigd te Barendrecht en feitelijk op het adres Schoutstraat 9, te Ridderkerk en is geregistreerd onder KvK-nummer 41125548.

De belangrijkste activiteit is ondersteuning bieden aan mensen met een beperking.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZI (RvW)* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Gebruik van schattingen**

Onder de grondslagen voor schattingsposten de opbrengsten uit corona-compensatie melden.

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 opbrengsten en kosten. 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen (met name de voorziening voor langdurig zieken en jubilea)

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

#### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden verwerkt tegen reële waarde.

#### **Materiële vaste activa**

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

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. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

#### **Groot onderhoud**

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



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

### ***Liquide middelen***

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.

### ***Voorzieningen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

### ***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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

#### **Pensioenen**

Stichting de Overburen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting de Overburen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting de Overburen 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting de Overburen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting de Overburen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### **1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

### **1.4.7 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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.651.529	2.283.393
Machines en installaties	277.211	315.052
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	428.242	252.734
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	31.373	222.746
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>3.388.355</u></u>	<u><u>3.073.925</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.073.925	2.989.749
Bij: investeringen	1.224.412	338.612
Af: afschrijvingen	274.786	254.436
Af: desinvesteringen	635.196	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>3.388.355</u></u>	<u><u>3.073.925</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 1.980.000 (2020: € 2.090.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 1.980.000 (2020: € 2.090.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De Overburen 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 Overburen een recht van hypotheek aan het WFZ verstrekt op de onroerende zaken die in bezit waren op het moment dat de lening is aangegaan die geheel door het WFZ is geborgd.

De Overburen heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de gebouwen in eigendom, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2021.

Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2021:

- geen afwaardering noodzakelijk gebleken

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	431.540		431.540
Financieringsverschil boekjaar		231.276	231.276
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-431.540		-431.540
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-431.540</u>	231.276	<u>-200.264</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>231.276</u>	<u>231.276</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

De Overburen c a

a= interne berekening

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	231.276	431.540
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>231.276</u>	<u>431.540</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	7.238.798	6.596.830
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.007.522	6.165.290
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>231.276</u></u>	<u><u>431.540</u></u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**Toelichting:**

Door de toekenning van de meerkosten Corona, welke nog niet in de bevoorschotting waren opgenomen is er nu een groot financieringsverschil (€ 231.276) ontstaan. Dit bedrag moet nog ontvangen worden van het zorgkantoor. Voor 2020 is het bedrag ontvangen.

**7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	42.931	41.106
Overige vorderingen	72.003	52.398
Vooruitbetaalde bedragen	0	1.186
Te Ontvangen WMO Opbrengsten	73.697	15.741
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>188.631</u>	<u>110.431</u>

**Toelichting:**

Onder overige vorderingen zijn de transitievergoedingen opgenomen die teruggevorderd kunnen worden. De uit te betalen transitievergoedingen zijn opgenomen in de voorziening langdurig zieken.

De te ontvangen WMO opbrengsten zijn hoger dan in 2020. Dit komt door de achterstand bij de gemeenten voor het verstrekken van de juiste indicaties waardoor de declaraties over 2021 in 2022 hebben plaatsgevonden.

**9. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	839.363	821.758
Kassen	1.916	1.905
Deposito's	2.251.825	2.739.800
Totaal liquide middelen	<u>3.093.103</u>	<u>3.563.463</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn dagelijks opvraagbaar.

**PASSIVA****10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	124.756	124.756
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	3.249.002	3.250.692
Algemene en overige reserves	92.144	92.144
Totaal eigen vermogen	<u>3.465.902</u>	<u>3.467.592</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	124.756	0	0	124.756
Totaal kapitaal	<u>124.756</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124.756</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	3.250.692	-1.690	0	3.249.002
Totaal bestemmingsfondsen	<u>3.250.692</u>	<u>-1.690</u>	<u>0</u>	<u>3.249.002</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene Reserve	92.144	0	0	92.144
Totaal algemene en overige reserves	<u>92.144</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>92.144</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per 31-dec-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€	€
- persoonlijk budget levensfase	1.625	0	0	1.396	0	229
- jubileumverplichtingen	47.671	101	0	0	0	47.772
- langdurig zieken	116.131	15.506	69.786	1.311	0	60.540
Totaal voorzieningen	<u>165.427</u>	<u>15.607</u>	<u>69.786</u>	<u>2.707</u>	<u>0</u>	<u>108.541</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	63.389
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	45.152
hiervan > 5 jaar	35.813

## Toelichting per categorie voorziening:

## Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

## Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

## Voorziening langdurig zieken

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

## 12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	1.870.000	1.980.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.870.000</u>	<u>1.980.000</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	2.090.000	2.200.000
Af: aflossingen	110.000	110.000
Stand per 31 december	<u>1.980.000</u>	<u>2.090.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	110.000	110.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.870.000</u>	<u>1.980.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	110.000	110.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.870.000	1.980.000
hiervan > 5 jaar	1.430.000	1.540.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) luiden als volgt:

- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen;
- borging bij het Waarborgfonds zorgsector.

**13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	226.887	269.251
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	110.000	110.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	262.911	363.240
Schulden terzake pensioenen	15.944	23.535
Nog te betalen salarissen	27.026	29.104
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	55.857	29.129
Nog te betalen kosten	68.394	68.760
- Nog te betalen BTW	377	417
Vooruitontvangen opbrengsten	1.200	30.000
Vakantiegeld	185.831	181.328
Vakantiedagen	502.495	461.577
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.456.923</u>	<u>1.566.341</u>

**Toelichting:**

De te betalen belastingen zijn lager dan eind 2020. Dit komt doordat de belasting over de zorgbonus 2020 op de balans stond. Ook in 2021 zit deze belasting er weer in. Maar dan lager omdat de zorgbonus in 2021 lager was dan in 2020. De terug te betalen subsidie zorgbonus is hoger omdat naast te terug te betalen subsidie over 2020 nu ook die van 2021 is opgenomen. In de loop van 2022 zal deze terugbetaling plaats gaan vinden. Verder is ook de schuld aan onze medewerkers voor vakantiedagen toegenomen met ongeveer € 40.000.

**14. Financiële instrumenten***Algemeen*

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling kunnen blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's.

*Kredietrisico*

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij zorgkantoor en gemeenten. De kredietrisico's zijn beperkt.

*Renterisico*

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van de opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage voor nog 8 jaar. De leningen worden aangehouden tot aan het einde van de looptijd.

*Reële waarde*

De reële waarde van de meeste in de balans opgenomen verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

**15.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom 2022	verplichting komende 5 jaar	verplichting resterende jaren	huurcontract
Frans Halsstraat 2	€ 234.652	€ 1.173.260	€ 3.285.129	25-2-2041
<b>Totaal</b>	<u>€ 234.652</u>	<u>€ 1.173.260</u>	<u>€ 3.285.129</u>	

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting de Overburen heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting de Overburen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievestigingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

## 1.6.b. 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
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>					
- aanschafwaarde	3.934.188	753.864	693.050	222.746	5.603.848
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.650.795	438.812	440.316	0	2.529.923
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>2.283.393</u>	<u>315.052</u>	<u>252.734</u>	<u>222.746</u>	<u>3.073.925</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	524.068	0	256.521	443.823	1.224.412
- afschrijvingen	155.932	37.841	81.013	0	274.786
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	635.196	635.196
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	635.196	635.196
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>368.136</u>	<u>-37.841</u>	<u>175.508</u>	<u>-191.373</u>	<u>314.430</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>					
- aanschafwaarde	4.458.256	753.864	949.571	31.373	6.193.064
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.806.727	476.653	521.329	0	2.804.709
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.651.529</u>	<u>277.211</u>	<u>428.242</u>	<u>31.373</u>	<u>3.388.355</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2% - 2,5%	5,0%	10,0%		



## 1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	1-dec-09	3.300.000	30	Geldlening	5,03%	3-dec-29	2.090.000	0	110.000	1.980.000	1.430.000	19	Lineair	110.000	Hyp. Zekerheid/V
<b>Totaal</b>							<b>2.090.000</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>1.980.000</b>	<b>1.430.000</b>			<b>110.000</b>	

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	7.017.253	5.964.929
Correcties voorgaande jaren	0	-51
Opbrengsten Wmo	580.538	434.949
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	221.545	647.642
Overige zorgprestaties	326.229	327.179
<b>Totaal</b>	<u><u>8.145.565</u></u>	<u><u>7.374.648</u></u>

**Toelichting:**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 221.545 (in 2020 € 647.642) aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft in grote lijnen de volgende zorgdomeinen:

Wet langdurige zorg € 221.545 (in 2020 € 647.642)

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

**17. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	76.394	202.971
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	28.216	16.693
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	208.000	199.295
<b>Totaal</b>	<u><u>312.610</u></u>	<u><u>418.959</u></u>

**Toelichting:**

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in 2021. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 76.394 en is verwerkt onder de personeelskosten.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	44.525	39.546
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	5.343	3.262
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	53.408	26.878
Diverse baten en lasten	132.484	6.349
<b>Totaal</b>	<u><u>235.760</u></u>	<u><u>76.035</u></u>

**Toelichting:**

De diverse baten en lasten bestaan uit een extra ontvangen bedrag van de WMO als coronacompensatie 2020. Hier was geen rekening mee gehouden in de jaarrekening 2020 (€ 87.665) en een correctie van de facturen van Canon over de afgelopen jaren (€ 36.250).

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****LASTEN****19. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.411.219	4.156.859
Sociale lasten	724.446	714.852
Pensioenpremies	366.018	327.440
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	106.362	103.799
- Reis- en verblijfkosten	47.143	44.003
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	74.644	202.971
- Andere personeelskosten	103.083	90.174
Ontvangen ziekengelden	-8.755	-29.485
Subtotaal	<u>5.824.159</u>	<u>5.610.613</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	301.825	192.396
- Kosten inzet externe specialisten	172.029	77.679
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	1.750	0
Totaal personeelskosten	<u><u>6.299.763</u></u>	<u><u>5.880.688</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
De Overburen	102	99
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>102</u></u>	<u><u>99</u></u>

**Toelichting:**

De kosten voor de zorgbonus worden gecompenseerd door de ontvangen subsidie hiervoor. Verder is de inzet van uitzendkrachten fors hoger dan vorig jaar. Dit wordt o.a. veroorzaakt door de corona pandemie. Dit gedeelte van de extra inzet wordt gecompenseerd door het zorgkantoor.

**20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	274.787	254.436
Totaal afschrijvingen	<u><u>274.787</u></u>	<u><u>254.436</u></u>

**23. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	450.697	299.830
Algemene kosten	854.138	806.184
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	95.208	79.110
Onderhoudskosten	78.481	98.053
Energiekosten	121.644	83.757
Huur en leasing	406.434	229.112
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.006.601</u></u>	<u><u>1.596.046</u></u>

**Toelichting:**

De verhoging van de voedingsmiddelen en hotelmatige diensten komt voornamelijk door een ophoging van het voedingsbudget van de cliënten (€ 60.000) en een toename van de schoonmaakkosten door derder (€ 60.000). Door de uitbreiding van de Frans Halsstraat zijn er ook meer cliënten gekomen.

De energiekosten zijn o.a. hoger door de Frans Halsstraat welke in 2020 nog niet in de kosten zat.

De kosten voor huur en leasing zijn ook hoger door de Frans Halsstraat welke in 2020 nog niet in de kosten zat.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**24. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	<u>25</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	25	0
Rentelasten	<u>-114.500</u>	<u>-115.300</u>
Subtotaal financiële lasten	-114.500	-115.300
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-114.475</u></u>	<u><u>-115.300</u></u>

**26. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	40.890	38.513
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	1.137	3.213
4 Niet-controlediensten	0	0
5 Afwikkeling voorgaande jaren	5.319	2.424
Totaal honoraria accountant	<u><u>47.346</u></u>	<u><u>44.150</u></u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

**27. Transacties met verbonden partijen**

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

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

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

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

	J.J.D. de Raad
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.391
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.387
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>115.778</b>

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 116.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.542
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.351
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>110.893</b>

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 111.000

**Toezichthoudende topfunctionarissen**

	T. Overduin	C. van den Bergh	M.L.G. Kappert
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-mrt-17	1-feb-19	1-jul-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>7.500</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.400	11.600	11.600

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>7.500</b>	<b>5.000</b>	<b>2.500</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.815	11.100	5.580

	P. Snoei	M.P. Heijkoop-Stremmer
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-sep-18	1-jul-16
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.600	11.600

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100	11.100

**Toelichting**

**Indien Klassenindeling Zorg:** De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting de Overburen een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 116.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 17.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting de Overburen heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 mei 2022. De goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht heeft plaatsgevonden in de vergadering van 19 mei 2022.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
\_\_\_\_\_  
J.J.D. de Raad  
Bestuurder

W.G.  
\_\_\_\_\_  
T. Overduin <Datum>  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
C. van den Bergh  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
M.P. Heijkoop-Stremmer <Datum>  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
P. Snoei  
Lid Raad van Toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
M.L.G. Kappert <Datum>  
Lid Raad van Toezicht

## **2 OVERIGE GEGEVENS**



## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

Er is geen statutaire regeling resultaatbestemming.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting de Overburen heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

# BIJLAGEN

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting de Overburen
Plaatsnaam	Ridderkerk
KvK-nummer	41125548

## Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2021 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

## Bestuursreflectie

Ook in 2021 is st. De Overburen (voorheen st. IJsselmonde-Oost) flink geraakt door de gevolgen van het coronavirus. Dit geldt zowel voor cliënten als voor personeel. Het één en ander heeft niet alleen geresulteerd in een bovengemiddeld ziekteverzuim, maar ook in een 'overload' aan compensatie uren voor het personeel dat overeind bleef zonder het virus op te lopen. De opgebouwde tegoeden aan compensatie en PBL uren (en daarmee 'de schuld van' de organisatie aan het eigen personeel) zullen gezien de krapte op de arbeidsmarkt en de nieuwe -bijna afgesloten- CAO in de komende jaren maar moeilijk zijn weg te werken. Jacko de Raad

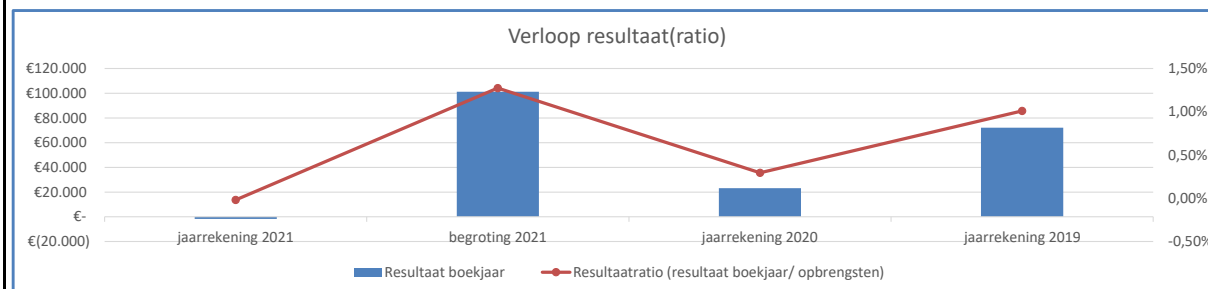
## Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 163.457						€ 163.457
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 58.088						€ 58.088
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 221.545</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 221.545</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ 221.545</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 221.545</b>
<b>Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:</b>							
- jaarrekening 2021	€ 7.238.798		€ 580.538			€ 874.599	€ 8.693.936
- begroting 2021	€ 6.839.899		€ 506.982			€ 600.249	€ 7.947.130
- jaarrekening 2020	€ 6.612.520		€ 434.949			€ 822.173	€ 7.869.642
- jaarrekening 2019	€ 5.852.707		€ 764.477			€ 520.425	€ 7.137.608
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>3,06%</b>		<b>0,00%</b>			<b>0,00%</b>	<b>2,55%</b>

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

## Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -1.690	€ 101.227	€ 23.171	€ 72.049
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-0,02%	1,27%	0,29%	1,01%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.	-1,29%	-0,31%	-1,03%



## Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van 2021 is lager dan het begrote resultaat van 2021. Gedurende 2021 werd al duidelijk dat de begroting niet gehaald zou worden. De Overburen zou afsteveneren op een fors negatief resultaat. Dit is ook in de kwartaalrapportages aangegeven. Uiteindelijk is door ingrijpen en door incidentele baten het resultaat nog rond 0 uitgekomen. Corona heeft het sturen op de resultaten alleen maar lastiger gemaakt. Uit de bovenstaande cijfers blijkt dat de Overburen, inclusief de coronacompensatie, geen hoger resultaat dan verwacht haalt. Als deze compensatie er niet zou zijn geweest dan zou het resultaat negatief zijn geweest door de extra gemaakte kosten (personeel en materieel) i.v.m. corona.

## Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

## Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

## Waarmark accountant ter identificatie

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **19/05/2022**

<b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	127	€ 228.600,00	2	€ 3.500,00	129	€ 232.100,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	123	€ 123.000,00			123	€ 123.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 78.971,00				€ 78.971,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 750,00		€ 750,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 78.971,00		€ 750,00		€ 79.721,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 26.629,00		€ 2.750,00		€ 29.379,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

<b>Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)</b>						
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	146	€ 101.102,08	3	€ 2.019,72	149	€ 103.121,80
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	145	€ 55.782,95			145	€ 55.782,95
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 18.861,00				€ 18.861,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 18.861,00		€ 0,00		€ 18.861,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 26.458,13		€ 2.019,72		€ 28.477,85
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 19/05/2022