

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Onder Een Dak

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarrekening 2020	3
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	4
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	5
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	11
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	19
1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	20
1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	25
1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	26
1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	27
1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
1.13	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)	34
1.14	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	35
1.15	Vaststelling en goedkeuring	38
2	Overige gegevens	39
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
2.2	Nevenvestigingen	40
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40
BIJLAGE	Gesegmenteerde resultatenrekening over 2020	45
BIJLAGE	CORONA-COMPENSATIE 2020	53

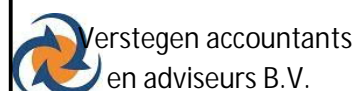
1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

**1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.493.653	1.557.328
Financiële vaste activa	2	389.275	409.619
Totaal vaste activa		<u>1.882.928</u>	<u>1.966.947</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.570	3.044
Debiteuren en overige vorderingen	4	697.212	595.294
Liquide middelen	5	1.894.977	2.514.490
Totaal vlottende activa		<u>2.594.759</u>	<u>3.112.829</u>
Totaal activa		<u><u>4.477.687</u></u>	<u><u>5.079.776</u></u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	103.190	103.190
Bestemmingsreserves		153.985	153.985
Bestemmingsfondsen		1.478.242	1.478.242
Algemene en overige reserves		1.098.964	1.292.706
Totaal groepsvermogen		<u>2.834.381</u>	<u>3.028.122</u>
Vorzieningen	7	121.222	292.714
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	485.000	545.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	1.037.083	1.213.940
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.037.083</u>	<u>1.213.940</u>
Totaal passiva		<u><u>4.477.687</u></u>	<u><u>5.079.776</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. ~~17-03-2021~~

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	4.536.571	4.492.930
Subsidies	12	2.824.292	2.729.790
Overige bedrijfsopbrengsten	13	556.297	753.062
Som der bedrijfsopbrengsten		7.917.160	7.975.782
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	6.066.650	5.676.845
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	180.337	184.054
Overige bedrijfskosten	16	1.863.927	2.399.929
Som der bedrijfslasten		8.110.914	8.260.828
BEDRIJFSRESULTAAT		-193.754	-285.046
Financiële baten en lasten	17	13	218
RESULTAAT BOEKJAAR		-193.741	-284.827

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves Stichting Onder Een Dak	0	0
Algemene / overige reserves Stichting De Hoofzaak Stoed	-89.581	-40.386
Algemene / overige reserves Stichting Zorg Stoed	130.858	-172.263
Algemene / overige reserves Stichting Seniorenwelzijn	-235.018	-72.178
	-193.741	-284.827

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **17-03-2021**.

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-193.754		-285.046
Aanpassingen voor:					
- onttrekking reserve		0		0	
- afschrijvingen	15	180.337		184.054	
- mutaties voorzieningen	7	<u>-171.492</u>		<u>188.880</u>	
			8.845		372.934
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		0		0	
- vorderingen	4	-101.918		342.875	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	474		1.295	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>-176.856</u>		<u>159.154</u>	
			-278.300		503.324
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-463.209</u>		<u>591.212</u>
Ontvangen interest	17	16.452		18.313	
Betaalde interest	17	<u>-16.439</u>		<u>-18.094</u>	
			13		218
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-463.196		591.431
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-116.662		-146.851	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		0	
Aflossing leningen u/g	2	20.344		19.548	
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-96.317		-127.303
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		0	
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-60.000</u>		<u>-60.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-60.000		-60.000
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-619.514</u></u>		<u><u>404.126</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	2.514.490		2.110.363	
Stand geldmiddelen per 31 december	5	1.894.977		2.514.490	
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-619.514</u></u>		<u><u>404.126</u></u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een continuïteitsveronderstelling. Ondanks de negatieve resultaten over de achterliggende jaren en ook het verwachte negatieve resultaat voor 2021, worden geen continuïteitsrisico's onderkend, door de solide financiële positie van de stichting. De negatieve resultaten hangen samen met een geregisseerde inbreng van het eigen vermogen voor de gesubsidieerde activiteiten en voor 2020 ook met ongedekte corona-schade. Het verwachte financiële tekort voor 2021 kan opgevangen worden binnen de financiële reserves. Vanaf het jaar 2022 is de verwachting dat de resultaten zich weer positief zullen ontwikkelen tot beperkte positieve resultaten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

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

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Onder Een Dak zijn tevens volledig opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de Stichting De Hoofzaak Stoed en Stichting Zorg Stoed (beide per 1 januari 2021 gefuseerd met Stichting Onder Een Dak) en de Stichting Seniorenwelzijn.

Verbonden rechtspersonen

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

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

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 4%.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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

Opbrengsten

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

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

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting Onder Een Dak heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Onder Een Dak. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Onder Een Dak betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 92,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

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

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

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.233.149	1.319.059
Machines en installaties	52.548	30.111
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	207.957	208.158
Totaal materiële vaste activa	1.493.653	1.557.328
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.557.328	1.594.531
Bij: investeringen	116.662	146.851
Af: afschrijvingen	180.337	184.054
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.493.653	1.557.328

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Lening aan Stichting Budgethulp	389.275	409.619
Totaal financiële vaste activa	389.275	409.619
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	409.619	429.167
Verstrekte leningen	0	0
Aflossing leningen	20.344	19.548
Boekwaarde per 31 december	389.275	409.619

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.044	0	3.044
Financieringsverschil boekjaar	0	2.570	2.570
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-3.044	0	-3.044
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.044	2.570	-474
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.570</u>	<u>2.570</u>

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

c a

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.570	3.044
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.570</u>	<u>3.044</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.635	20.997
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.065	17.953
Totaal financieringsverschil	<u>2.570</u>	<u>3.044</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	56.896	20.528
Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	24.391	30
vorderingen op belastingdienst	0	1.856
vorderingen op cliënten	2.346	2.996
vorderingen terzake pensioenen	0	0
vorderingen op gemeenten	454.877	435.289
Vooruitbetaalde bedragen:		
pensioenpremies voor het volgende jaar	33.309	0
overige kosten	94.453	88.553
Nog te ontvangen bedragen:		
rente bankrekeningen	337	1.500
loonkostenvoordeel	0	5.075
cliëntengelden Energiefonds	0	3.812
compensatie transitievergoeding langdurig zieke	0	17.942
overige nog te ontvangen bedragen	30.602	17.713
Totaal overige vorderingen	<u>697.212</u>	<u>595.294</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt nihil. Onder de vorderingen op debiteuren bevindt zich een vordering van € 32.304 op het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS (penvoerder: Stichting Pameijer) die na indiening van de jaarrekening 2020 zal worden uitbetaald. Onder de vorderingen op gemeenten bevindt zich het restant van de subsidie van de Gemeente Schiedam over het jaar 2017 (€ 59.688). De overige vorderingen op gemeenten zijn inmiddels allemaal in 2021 ontvangen.

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.883.984	2.490.660
Kassen	6.904	9.539
Energiefonds	0	11.192
Geld onderweg	4.089	3.099
Totaal liquide middelen	<u>1.894.977</u>	<u>2.514.490</u>

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	103.190	103.190
Bestemmingsreserves	153.985	153.985
Bestemmingsfondsen	1.478.242	1.478.242
Algemene en overige reserves	1.098.964	1.292.706
Totaal eigen vermogen	<u>2.834.381</u>	<u>3.028.122</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	103.190	0	0	103.190
Totaal kapitaal	<u>103.190</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>103.190</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
huisvesting Stichting Seniorenwelzijn	21.649	0	0	21.649
overige bestemmingsreserves Stichting Seniorenwelzijn	132.336	0	0	132.336
Totaal bestemmingsreserves	<u>153.985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>153.985</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
Stichting Onder Een Dak	1.872.252	0	0	1.872.252
Stichting De Hooftzaak Stloed*	-601.873	0	0	-601.873
Stichting Zorg Stloed*	207.863	0	0	207.863
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.478.242</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.478.242</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Stichting Onder Een Dak	330.854	0	0	330.854
Stichting De Hooftzaak Stloed*	714.988	-89.581	0	625.407
Stichting Zorg Stloed*	-120.752	130.858	0	10.105
Stichting Seniorenwelzijn	367.616	-235.018	0	132.598
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.292.705</u>	<u>-193.741</u>	<u>0</u>	<u>1.098.964</u>

Toelichting:

Met de Gemeente Vlaardingen is net als in 2019 ook voor 2020 afgesproken dat een deel van de subsidie uit de reeds bestaande reserves zal worden gefinancierd. De bestemmingsreserves zijn gevormd voor de Gemeente Schiedam bij de Stichting Seniorenwelzijn. De bestemmingsfondsen hebben betrekking op de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) vanuit de voormalige AWBZ.

*) Per 1/1/2021 juridisch gefuseerd met Stichting Onder Een Dak.

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-193.741	-284.827
Totaalresultaat van de instelling	<u>-193.741</u>	<u>-284.827</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	17.714	0	934	5.558	11.222
- risico heffing vennootschapsbelasting	275.000	0	0	165.000	110.000
Totaal voorzieningen	<u>292.714</u>	<u>0</u>	<u>934</u>	<u>170.558</u>	<u>121.222</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	121.222
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	12.868

Toelichting per categorie voorziening:

Stoed heeft geen winststreven. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig de doelstelling van de opdrachtgever en/of de doelstellingen van de stichting en/of terugbetaald aan de subsidieverstrekker. Naast het feit dat de gevormde overschotten niet vrij besteedbaar of uitkeerbaar zijn, wordt er (op lange termijn) ook geen voordeel beoogd en verwacht. Wel dient de stichting te beschikken over een vermogenspositie om schommelingen in exploitatieresultaten en risico's op te vangen. Momenteel speelt op nationaal niveau een discussie of organisaties zoals Stoed wel of niet afdrachtplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Stoed stelt zich op het standpunt dat deze afdrachtplicht niet aan de orde is, omdat er geen winsttoogmerk is. Het kan echter zijn dat de Belastingdienst zich op een ander standpunt stelt. Voor het geval mocht blijken dat Stoed onvermijdbaar VPB-plichtig is, is een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	485.000	545.000
Totaal langlopende schulden	<u>485.000</u>	<u>545.000</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	605.000	665.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>545.000</u>	<u>605.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	60.000	60.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>485.000</u>	<u>545.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	60.000	60.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	485.000	545.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	245.000	305.000

Toelichting:

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

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	99.143	196.055
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	60.000	60.000
Lening Gemeente Maassluis in het kader van het project 'Houdt ze warm'	0	15.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	249.060	310.271
Schulden terzake pensioenen	13.406	13.027
Nog te betalen salarissen	10.285	34.061
Vakantiegeld	113.515	120.762
Loopbaanbudget	31.087	24.138
Vakantiedagen	292.773	230.700
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	26.008	0
Nog te betalen kosten:		
huisvestingslasten De Elementen	19.853	44.000
overige kosten	113.344	142.201
Vooruitontvangen opbrengsten:		
verhuurbedragen woningen	4.681	4.989
overige opbrengsten	0	14.583
Overige overlopende passiva:		
overige passiva	3.927	4.152
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.037.083</u>	<u>1.213.940</u>

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

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2020	Omvang verplichting		Einddatum huurcontract
		komende 5 jaar	resterende jaren	
De Hooftzaak (PC Hooftlaan 11a te Maassluis)	69.996	192.489	0	30-9-2023
De Bijenkorf (Reigerlaan 100 te Vlaardingen)	52.392	52.392	0	31-12-2021
De 5 Molens (Nieuwe Damlaan 818 te Schiedam)	85.517	427.587	249.426	30-11-2028
De Vloot (De Vloot 66 te Maassluis)	54.015	54.015	0	31-12-2021
De Vliet (Arthur van Schendelstraat 25 te Maassluis)	21.218	21.218	0	31-12-2021
<i>Totaal</i>	<i>283.138</i>	<i>747.701</i>	<i>249.426</i>	

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

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verlieslatende contracten

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

Fiscale eenheid voor de omzetbelasting

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting tussen de Stichting Onder Een Dak, Stichting De Hooftzaak Stoed, Stichting Zorg Stoed en Stichting Seniorenwelzijn Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Op grond van deze fiscale eenheid zijn deze rechtspersonen onderling aansprakelijk voor eventuele belastingschulden (voor de omzetbelasting). De drie als eerste genoemde stichtingen zijn overigens per 1 januari 2021 gefuseerd.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	759.260	164.624	953.761	88.527	324.457	4.057.874
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	608.506	598.941	134.513	837.980	53.509	267.098	2.500.547
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>20.000</u>	<u>1.138.739</u>	<u>160.319</u>	<u>30.111</u>	<u>115.781</u>	<u>35.018</u>	<u>57.359</u>	<u>1.557.327</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	8.140	38.946	38.028	0	31.548	116.662
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	43.717	50.333	16.508	43.958	6.782	19.039	180.337
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-43.717</u>	<u>-42.193</u>	<u>22.438</u>	<u>-5.930</u>	<u>-6.782</u>	<u>12.509</u>	<u>-63.675</u>
Stand per 31 december 2020								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	767.401	203.570	991.789	88.528	356.004	4.174.537
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	652.222	649.275	151.022	881.938	60.291	286.136	2.680.884
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>20.000</u>	<u>1.095.023</u>	<u>118.126</u>	<u>52.548</u>	<u>109.851</u>	<u>28.237</u>	<u>69.868</u>	<u>1.493.653</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	2,5%	10,0%	20,0%	20,0%	12,5% 20,0%	20,0%	

BIJLAGE

1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	11-mrt-05	1.500.000	25	hypothek	2,80%	605.000	0	60.000	545.000	245.000	10	maand	60.000	grond, pand, roerende goederen
Totaal						605.000	0	60.000	545.000	245.000			60.000	

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.635	20.366
Opbrengsten Wmo	3.905.785	4.443.762
Opbrengsten in opdracht van andere instellingen	616.659	11.447
Persoonsgebonden en -volgende budgetten	4.492	5.454
Overige zorgopbrengsten	0	11.901
Totaal	<u><u>4.536.571</u></u>	<u><u>4.492.930</u></u>

Toelichting:

Medio 2020 is een deel van de opbrengsten (van de onderdelen dagbesteding en individuele begeleiding) vanuit de Wmo overgegaan naar populatiebekostiging via het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS. Definitieve vaststelling van deze populatiebekostiging zal op basis van nacalculatie plaatsvinden (na indiening van de jaarrekening 2020).

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie Gemeente Schiedam (Seniorenwelzijn)	663.509	635.543
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Nachtopvang)	1.004.038	995.226
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Daderopvang)	32.962	32.316
Subsidie Gemeente Vlaardingen (Seniorenwelzijn)	482.304	472.847
Subsidie Gemeente Vlaardingen (correctie voorgaande jaren)	-13.362	0
Subsidie Gemeente Maassluis (Dagbesteding)	212.000	212.402
Subsidie Gemeente Maassluis (correctie voorgaande jaren)	-3.827	0
Subsidie Gemeente Maassluis (Seniorenwelzijn)	397.077	381.457
Subsidie zorgbonus	49.592	0
Totaal	<u><u>2.824.292</u></u>	<u><u>2.729.790</u></u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
eigen bijdragen cliënten	85.743	75.348
exploitatie fietsenstalling	0	0
inkomsten winkel/activiteiten	69.215	183.345
inkomsten restaurant	56.738	194.628
begeleiding cliënten	0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
verhuur onroerend goed	172.008	183.188
overige opbrengsten	107.608	89.773
vergoeding voor uitgeleend personeel	64.985	26.780
Totaal	<u><u>556.297</u></u>	<u><u>753.062</u></u>

Toelichting:

Vanwege de uitbraak van het coronavirus zijn de ontmoetingscentra en het buurtcentrum grote delen van het jaar 2020 niet, of slechts gedeeltelijk, open geweest waardoor de inkomsten van activiteiten, restaurant en verhuur fors lager zijn.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.698.915	3.505.654
Sociale lasten	646.996	600.615
Pensioenpremies	291.111	284.207
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	-46.608	-40.629
ziektkostenverzekering	14.298	27.711
mutatie voorziening voor jubileumverplichtingen	-6.492	7.971
zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	49.592	0
overige personeelskosten	302.213	310.722
Subtotaal	<u>4.950.024</u>	<u>4.696.252</u>
Personeel niet in loondienst	587.453	416.399
Personeel onderaannemerschap	529.173	564.194
Totaal personeelskosten	<u><u>6.066.650</u></u>	<u><u>5.676.845</u></u>

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

Beschermd wonen	18,04	21,04
De Elementen	11,30	10,39
Begeleid zelfstandig wonen	17,07	13,80
Dagbesteding en re-integratie	5,54	4,95
Bestuur + Staf (overhead)	10,35	10,80
Seniorenwelzijn	20,05	16,85
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>82,35</u>	<u>77,83</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	180.337	184.054
Totaal afschrijvingen	<u><u>180.337</u></u>	<u><u>184.054</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	362.193	450.242
Algemene kosten	788.990	787.625
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	29.214	51.140
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	47.227	56.566
- Energie	135.456	177.938
Subtotaal	<u>182.683</u>	<u>234.504</u>
Huur en leasing	665.847	695.508
Dotaties en vrijval voorzieningen	-165.000	180.909
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>1.863.927</u></u>	<u><u>2.399.929</u></u>

Toelichting:

In 2018 is een voorziening gevormd om eventuele fiscale claims op te vangen mocht blijken dat Stood onvermijdbaar vennootschapsbelastingplichtig is. In 2020 heeft een herijking plaatsgevonden van deze voorziening.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	16.452	18.313
Subtotaal financiële baten	<u>16.452</u>	<u>18.313</u>
Rentelasten	-16.439	-18.094
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-16.439</u>	<u>-18.094</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>13</u></u>	<u><u>218</u></u>

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. 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 2020 is als volgt:

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

	R.J.A. van der Krogt	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-14	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	14-jul-20	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	59.623	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.672	
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	72.295	
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	72.295	
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.615	
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	23.038	
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	134.653	
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.000	
	E.T.P. van den Heuvel	K. Smit
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-aug-20	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	41.349	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	4.427	
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	45.776	
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	51.270	
		15-aug-20
		heden
		Ja
		94%
		12.324
		1.051
		13.375
		21.597

Toezichthoudende topfunctionarissen

	W.J. Moor	R.C.W. vd Schee	
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-17		
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden		
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.500		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250		
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.500		
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.500		
	P. Hoogenraad	A. Keizerwaard	S. Moerkerken
1 Functie (functienaam)	Lid RvT		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-sep-14		
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	14-okt-20		
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	5.250		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.623		
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>			
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.000		
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.000		

Toelichting:

afgegeven d.d. 17-03-2021.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Onder Een Dak een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 135.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 20.250 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 13.500. Deze maxima worden niet overschreden.

1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	63.500	57.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.735	6.000
3 Fiscale advisering	2.087	5.000
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>74.322</u>	<u>68.000</u>

Toelichting:

De kosten van de controle van de jaarrekening zijn gebaseerd op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020.
 De overige controlewerkzaamheden hebben betrekking op corona-gerelateerd meerwerk.
 De kosten van fiscale advisering hebben betrekking op advies in het kader van de WNT.

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

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

1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.274.002	1.333.514
Financiële vaste activa	2	389.275	409.619
Totaal vaste activa		<u>1.663.277</u>	<u>1.743.133</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	2.570	3.044
Debiteuren en overige vorderingen	4	648.133	458.017
Liquide middelen	5	1.236.046	1.728.986
Totaal vlottende activa		<u>1.886.749</u>	<u>2.190.047</u>
Totaal activa		<u><u>3.550.026</u></u>	<u><u>3.933.180</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	6	0	0
Bestemmingsfondsen		1.872.252	1.872.252
Algemene en overige reserves		330.854	330.854
Totaal eigen vermogen		<u>2.203.106</u>	<u>2.203.106</u>
Voorzieningen	7	113.603	279.078
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	8	485.000	545.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	9	748.317	905.996
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>748.317</u>	<u>905.996</u>
Totaal passiva		<u><u>3.550.026</u></u>	<u><u>3.933.180</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. 17-03-2021.

1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	0	0
Subsidies	12	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	13	62.414	65.082
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>62.414</u>	<u>65.082</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	1.107.384	961.612
Afschrijvingen op materiële vaste activa	15	79.049	77.680
Overige bedrijfskosten	16	-1.124.420	-975.188
Som der bedrijfslasten		<u>62.013</u>	<u>64.103</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		401	979
Financiële baten en lasten	17	-401	-979
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve (langdurig) ziekteverzuim		0	0
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		0	0
Algemene / overige reserves		0	0
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **17-03-2021**.

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.168.156	1.231.393
Machines en installaties	2.336	5.955
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	103.511	96.166
Totaal materiële vaste activa	<u><u>1.274.002</u></u>	<u><u>1.333.514</u></u>
 <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.333.514	1.386.841
Bij: investeringen	38.716	61.057
Af: afschrijvingen	98.228	114.384
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.274.002</u></u>	<u><u>1.333.514</u></u>

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.13.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Lening aan Stichting Budgethulp	389.275	409.619
Totaal financiële vaste activa	<u><u>389.275</u></u>	<u><u>409.619</u></u>
 <i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	409.619	429.167
Verstreekte leningen	0	0
Aflossing leningen	20.344	19.548
Boekwaarde per 31 december	<u><u>389.275</u></u>	<u><u>409.619</u></u>

Toelichting:

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

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.044	0	3.044
Financieringsverschil boekjaar	0	2.570	2.570
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-3.044	0	-3.044
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.044	2.570	-474
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>2.570</u>	<u>2.570</u>

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

c a

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2.570	3.044
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>2.570</u>	<u>3.044</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	9.635	20.997
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.065	17.953
Totaal financieringsverschil	<u>2.570</u>	<u>3.044</u>

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	41.318	6.901
Overige vorderingen:		
vorderingen op personeel	0	0
vorderingen op belastingdienst	0	1.856
vorderingen terzake pensioenen	0	0
vorderingen op gemeenten	395.188	375.601
Vooruitbetaalde bedragen:		
pensioenpremies voor het volgende jaar	33.309	0
overige kosten	60.382	32.195
Vooruitgefactureerde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
rente bankrekeningen	0	302
loonkostenvoordeel	0	5.075
cliëntengelden Energiefonds	0	3.812
overige nog te ontvangen bedragen	15.845	0
Overige overlopende activa:		
rekening-courant verhouding met Stichting Seniorenwelzijn	102.090	32.275
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>648.133</u>	<u>458.017</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht bedraagt nihil. Onder de vorderingen op debiteuren bevindt zich een vordering van € 32.304 op het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS (penvoerder: Stichting Pameijer) die na indiening van de jaarrekening 2020 zal worden uitbetaald. De vorderingen op gemeenten zijn inmiddels volledig ontvangen in 2021.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.234.487	1.717.193
Kassen	1.559	602
Energiefonds	0	11.192
Geld onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>1.236.046</u>	<u>1.728.986</u>

Toelichting:

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

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	1.872.252	1.872.252
Algemene en overige reserves	330.854	330.854
Totaal eigen vermogen	<u>2.203.106</u>	<u>2.203.106</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
bestemmingsreserve onderhoud pand	0	0	0	0
bestemmingsreserve (langdurig) ziekteverzuim	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten:				
reserve aanvaardbare kosten	1.872.252	0	0	1.872.252
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.872.252</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.872.252</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
algemene reserves	330.854	0	0	330.854
Totaal algemene en overige reserves	<u>330.854</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>330.854</u>

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:		
Stichting Onder Een Dak	2.203.106	0
Stichting De Hoofzaak Stloed*	23.534	-89.581
Stichting Zorg Stloed*	217.969	130.858
Stichting Seniorenwelzijn	389.773	-235.018
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>2.834.381</u>	<u>-193.741</u>

*) Per 1/1/2021 juridisch gefuseerd met Stichting Onder Een Dak

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	4.078	0	475	0	3.603
- risico heffing vennootschapsbelasting	275.000	0	0	165.000	110.000
Totaal voorzieningen	<u>279.078</u>	<u>0</u>	<u>475</u>	<u>165.000</u>	<u>113.603</u>

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	113.603
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	3.603

Toelichting:

Stoed heeft geen winststreven. Eventueel behaalde overschotten worden aangewend overeenkomstig de doelstelling van de opdrachtgever en/of de doelstellingen van de stichting en/of terugbetaald aan de subsidieverstrekker. Naast het feit dat de gevormde overschotten niet vrij besteedbaar of uitkeerbaar zijn, wordt er (op lange termijn) ook geen voordeel beoogd en verwacht. Wel dient de stichting te beschikken over een vermogenspositie om schommelingen in exploitatieresultaten en risico's op te vangen. Momenteel speelt op nationaal niveau een discussie of organisaties zoals Stoed wel of niet afdrachtplichtig zijn voor de vennootschapsbelasting. Stoed stelt zich op het standpunt dat deze afdrachtplicht niet aan de orde is, omdat er geen winsttoegmerk is. Het kan echter zijn dat de Belastingdienst zich op een ander standpunt stelt. Voor het geval mocht blijken dat Stoed onvermijdbaar VPB-plichtig is, is een voorziening opgenomen om eventuele fiscale claims op te vangen.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan banken	485.000	545.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>485.000</u>	<u>545.000</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	605.000	665.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	60.000	60.000
Stand per 31 december	<u>545.000</u>	<u>605.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	60.000	60.000
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>485.000</u>	<u>545.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	60.000	60.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	485.000	545.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	245.000	305.000

Toelichting:

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

1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	57.614	74.796
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	60.000	60.000
Lening Gemeente Maassluis in het kader van het project 'Houdt ze warm'	0	15.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	40.461	56.984
Schulden terzake pensioenen	1.183	265
Nog te betalen salarissen	33	9
Vakantiegeld	25.925	28.775
Vakantiedagen	67.705	46.028
Nog te betalen kosten: overige kosten	88.829	41.718
Vooruitontvangen opbrengsten: verhuurbedragen woningen	4.681	4.989
overige opbrengsten	0	0
Overige overlopende passiva: overige passiva	3.927	4.152
rekening-courant verhouding met Stichting De Hoofzaak Stoed*	6.832	77.896
rekening-courant verhouding met Stichting Zorg Stoed*	391.128	495.384
Totaal overige kortlopende schulden	<u>748.317</u>	<u>905.996</u>

*) Per 1/1/2021 juridisch gefuseerd met Stichting Onder Een Dak

1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Grond	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventarissen	Vervoer- middelen	Automati- sering	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	457.638	100.964	719.601	22.987	294.101	3.362.536
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	608.506	384.985	95.009	682.756	10.510	247.256	2.029.022
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>20.000</u>	<u>1.138.739</u>	<u>72.653</u>	<u>5.955</u>	<u>36.845</u>	<u>12.477</u>	<u>46.845</u>	<u>1.333.514</u>
Mutaties in het boekjaar								
- investeringen	0	0	0	0	12.613	0	26.103	38.716
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	43.717	19.520	3.620	14.178	1.948	15.246	98.228
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>								
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>								
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-43.717</u>	<u>-19.520</u>	<u>-3.620</u>	<u>-1.565</u>	<u>-1.948</u>	<u>10.857</u>	<u>-59.512</u>
Stand per 31 december 2020								
- aanschafwaarde	20.000	1.747.245	457.638	100.964	732.214	22.987	320.204	3.401.252
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	652.223	404.505	98.629	696.934	12.458	262.502	2.127.250
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>20.000</u>	<u>1.095.022</u>	<u>53.133</u>	<u>2.335</u>	<u>35.280</u>	<u>10.529</u>	<u>57.702</u>	<u>1.274.002</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	2,5%	10,0%	20,0%	20,0%	12,5%	20,0%	

BIJLAGE

1.13 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020 (enkelvoudig)

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€	€		€	
Rabobank	11-mrt-05	1.500.000	25	hypothec	2,80%	605.000	0	60.000	545.000	245.000	10	maand	60.000	grond, pand, roerende goederen
Totaal						605.000	0	60.000	545.000	245.000			60.000	

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
verhuur onroerend goed	36.829	38.002
overige opbrengsten	5.000	300
vergoeding voor uitgeleend personeel	20.585	26.780
Totaal	<u>62.414</u>	<u>65.082</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten zijn een bijdrage van het fonds Schiedam Vlaardingen in het kader van het 35-jarig jubileum.

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	634.880	583.124
Sociale lasten	98.358	92.348
Pensioenpremies	60.620	62.291
Andere personeelskosten:		
terugontvangen ziekengeld	0	0
interne uitleen van personeel	-45.456	-9.542
ziekttekostenverzekering	0	26
mutatie voorziening voor jubileumverplichtingen	-475	274
overige personeelskosten	<u>116.805</u>	<u>93.782</u>
Subtotaal	864.732	822.304
Personeel niet in loondienst	242.652	139.308
Totaal personeelskosten	<u><u>1.107.384</u></u>	<u><u>961.612</u></u>

Toelichting:

Door de instroom van hoger gekwalificeerd (en dus duurder) personeel en de uitstroom van lager gekwalificeerd personeel, zijn de salariskosten in 2020 hoger dan in 2019 (ondanks een daling van het gemiddeld aantal fte).
De kosten personeel niet in loondienst hebben voor een groot deel te maken met de inhuur van een interim manager bedrijfsvoering en een interim personeelsadviseur.

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	10	11
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	98.228	114.384
- doorberekening aan de Stichting De Hoofzaak Stoed*	-7.562	-23.009
- doorberekening aan de Stichting Zorg Stoed*	-11.617	-13.696
Totaal afschrijvingen	<u><u>79.049</u></u>	<u><u>77.680</u></u>

Toelichting:

Met de Stichting De Hoofzaak Stoed en de Stichting Zorg Stoed is afgesproken dat de materiële vaste activa waar zij gebruik van maken, in eigendom blijft bij de Stichting Onder Een Dak. Voor het gebruik van deze activa betalen beide stichtingen een vergoeding ter grootte van de afschrijvingsbedragen aan de Stichting Onder Een Dak.

*) Per 1/1/2021 juridisch gefuseerd met Stichting Onder Een Dak

1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	27.358	29.568
Algemene kosten	503.412	531.526
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	0
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	11.950	11.297
- Energie	16.052	13.780
Subtotaal	<u>28.001</u>	<u>25.077</u>
Huur en leasing	3.420	3.352
Dotaties en vrijval voorzieningen	-165.000	180.909
Aandeel overheadkosten holding	-1.521.611	-1.745.620
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>-1.124.420</u></u>	<u><u>-975.188</u></u>

Toelichting:

In 2018 is een voorziening gevormd om eventuele fiscale claims op te vangen mocht blijken dat Stood onvermijdbaar vennootschapsbelastingplichtig is. In 2020 heeft een herijking plaatsgevonden van deze voorziening.

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	16.036	17.115
Subtotaal financiële baten	<u>16.036</u>	<u>17.115</u>
Rentelasten	-16.438	-18.094
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-16.438</u>	<u>-18.094</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-401</u></u>	<u><u>-979</u></u>

1.15 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Onder Een Dak heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 maart 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Onder Een Dak heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17 maart 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting De Hoofzaak Stoed en Stichting Zorg Stoed zijn opgeheven per 01-01-2021 en juridisch gefuseerd met Stichting Onder Een Dak.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

mw. dr. W.J. Moor
Voorzitter RvT

dhr. drs. A. Keizerwaard
Vice-voorzitter RvT

drs. W.L. Vreeman
Lid RvT

dhr. drs. R.C.W. van der Schee
Lid RvT

mw. drs. S. Moerkerken
Lid RvT

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Niet van toepassing.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Onder Een Dak heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Onder Een Dak

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Onder Een Dak te Maassluis gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Onder Een Dak op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Onder Een Dak zoals vereist in de *Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO)* en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de *Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA)*.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT 2020* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens;
- de bijlage Gesegmenteerde resultatenrekening over 2020;
- de bijlage corona-compensatie 2020.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de bijlage coronacompensatie 2020 en de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, het *Controleprotocol WNT 2020*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 17 maart 2021

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA

BIJLAGE

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

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

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

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

Beschermd Wonen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	2.996.538	2.919.000	2.838.957
Subsidies	57.758	33.000	32.316
Overige bedrijfsopbrengsten	93.816	89.000	124.314
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.148.113</u>	<u>3.041.000</u>	<u>2.995.587</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	1.713.692	1.794.800	1.804.178
Afschrijvingen op materiële vaste activa	23.163	22.000	21.468
Overige bedrijfskosten	1.276.770	1.273.100	1.326.548
Som der bedrijfslasten	<u>3.013.625</u>	<u>3.089.900</u>	<u>3.152.193</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	134.488	-48.900	-156.607
Financiële baten en lasten	-23	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>134.464</u></u>	<u><u>-48.900</u></u>	<u><u>-156.607</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	134.464	-156.607
	<u><u>134.464</u></u>	<u><u>-156.607</u></u>

Toelichting:

Vooral door een iets hogere bezetting, met minder verloop, van het aantal plaatsen Beschermd Wonen is er in 2020 een positief resultaat ontstaan.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

De Elementen

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0	0	107.891
Subsidies	1.028.834	1.015.000	995.226
Overige bedrijfsopbrengsten	160.891	149.000	122.110
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.189.725</u>	<u>1.164.000</u>	<u>1.225.227</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	647.503	619.600	612.186
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11.985	12.300	10.406
Overige bedrijfskosten	533.844	543.350	618.292
Som der bedrijfslasten	<u>1.193.331</u>	<u>1.175.250</u>	<u>1.240.883</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-3.607	-11.250	-15.657
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-3.607</u></u>	<u><u>-11.250</u></u>	<u><u>-15.657</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-3.607	-15.657
	<u><u>-3.607</u></u>	<u><u>-15.657</u></u>

Toelichting:

In 2019 waren er opbrengsten vanuit de Wmo voor 3 plaatsen Beschermd Wonen in De Elementen.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Begeleid Zelfstandig Wonen

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.073.272	1.004.000	1.028.343
Subsidies	0	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	45.513	70.000	23.959
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.118.784</u>	<u>1.074.000</u>	<u>1.052.302</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	940.676	830.200	750.519
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.278	1.400	1.716
Overige bedrijfskosten	306.115	307.150	337.560
Som der bedrijfslasten	<u>1.248.070</u>	<u>1.138.750</u>	<u>1.089.796</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-129.285	-64.750	-37.493
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-129.285</u></u>	<u><u>-64.750</u></u>	<u><u>-37.493</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	-129.285	-37.493
	<u><u>-129.285</u></u>	<u><u>-37.493</u></u>

Toelichting:

Door een uitbreiding met gemiddeld ongeveer 2 fte, bij verder redelijk gelijkblijvende opbrengsten, is het negatieve resultaat nog groter dan in 2019. Onzekerheid, en de overgang naar een nieuwe manier van werken, als gevolg van de transformatie naar de populatiebesteding binnen het samenwerkingsverband ZorgSamen MVS, zijn de oorzaak voor deze uitbreiding.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Dagbesteding

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	466.762	488.200	517.740
Subsidies	208.173	212.000	212.402
Overige bedrijfsopbrengsten	30.154	57.000	61.864
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>705.088</u>	<u>757.200</u>	<u>792.006</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	289.474	305.300	294.959
Afschrijvingen op materiële vaste activa	52.452	51.150	60.742
Overige bedrijfskosten	323.483	411.800	439.197
Som der bedrijfslasten	<u>665.409</u>	<u>768.250</u>	<u>794.898</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	39.679	-11.050	-2.893
Financiële baten en lasten	25	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>39.705</u></u>	<u><u>-11.050</u></u>	<u><u>-2.893</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	0
Algemene / overige reserves	39.705	-2.893
	<u><u>39.705</u></u>	<u><u>-2.893</u></u>

Toelichting:

De lagere opbrengsten vanuit het restaurant, als gevolg van de beperkte opening van De Hooftzaak door de uitbraak van het coronavirus, zijn opgevangen door lagere personeelskosten, minder inkoop van voedingsmiddelen en besparing op algemene kosten en onderhoud gebouw.

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Seniorenwelzijn Schiedam

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	663.509	640.000	635.543
Overige bedrijfsopbrengsten	67.112	59.000	74.056
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>730.621</u>	<u>699.000</u>	<u>709.599</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	444.550	335.200	293.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	4.252	4.200	4.204
Overige bedrijfskosten	376.891	341.700	391.201
Som der bedrijfslasten	<u>825.693</u>	<u>681.100</u>	<u>688.405</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-95.072	17.900	21.194
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-95.072</u></u>	<u><u>17.900</u></u>	<u><u>21.194</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	0
Algemene / overige reserves	-95.072	21.194
	<u><u>-95.072</u></u>	<u><u>21.194</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Seniorenwelzijn Vlaardingen

	<u>Realisatie 2020</u> €	<u>Begroting 2020</u> €	<u>Realisatie 2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	468.942	482.000	472.847
Overige bedrijfsopbrengsten	42.820	135.500	124.183
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>511.761</u>	<u>617.500</u>	<u>597.029</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	346.546	389.500	335.056
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.832	1.500	1.869
Overige bedrijfskosten	260.085	273.100	325.586
Som der bedrijfslasten	<u>608.463</u>	<u>664.100</u>	<u>662.511</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-96.702	-46.600	-65.482
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-96.702</u></u>	<u><u>-46.600</u></u>	<u><u>-65.482</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	0
Algemene / overige reserves	-96.702	-65.482
	<u><u>-96.702</u></u>	<u><u>-65.482</u></u>

GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

Seniorenwelzijn Maassluis

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidies	397.077	388.650	381.457
Overige bedrijfsopbrengsten	53.277	156.600	157.493
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>450.354</u>	<u>545.250</u>	<u>538.950</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	188.614	216.050	236.039
Afschrijvingen op materiële vaste activa	3.794	3.300	3.099
Overige bedrijfskosten	301.190	342.900	327.701
Som der bedrijfslasten	<u>493.598</u>	<u>562.250</u>	<u>566.840</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-43.245	-17.000	-27.890
Financiële baten en lasten	0	0	0
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-43.245</u></u>	<u><u>-17.000</u></u>	<u><u>-27.890</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserves (overig)	0	0
Algemene / overige reserves	-43.245	-27.890
	<u><u>-43.245</u></u>	<u><u>-27.890</u></u>

AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT BEDRIJFSONDERDELEN

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:			
Beschermd Wonen	134.464	-48.900	-156.607
De Elementen	-3.607	-11.250	-15.657
Begeleid Zelfstandig Wonen	-129.285	-64.750	-37.493
Dagbesteding	39.705	-11.050	-2.893
Seniorenwelzijn Schiedam	-95.072	17.900	21.194
Seniorenwelzijn Vlaardingen	-96.702	-46.600	-65.482
Seniorenwelzijn Maassluis	-43.245	-17.000	-27.890
	<u>-193.741</u>	<u>-181.650</u>	<u>-284.827</u>
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<u>-193.741</u>		<u>-284.827</u>

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Onder Een Dak
Plaatsnaam	Maassluis
KvK-nummer	41141829

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) 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 2020 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

De uitbraak van het coronavirus is van grote invloed geweest op cliënten, personeel en financiën. De (gedeeltelijke) sluiting van het buurtcentrum en ontmoetingscentra heeft het contact met cliënten en bewoners bemoeilijkt en gezorgd voor een daling van de overige opbrengsten. Wel is er geprobeerd om zo veel mogelijk (telefonisch, digitaal maar ook door buitenactiviteiten) contact te houden. Daarnaast zijn er veel maatregelen genomen om het personeel te beschermen en locaties en woningen coronavrij te houden. Ten behoeve van de veiligheid en bescherming van cliënten, bezoekers en personeel zijn er veel (diverse) persoonlijke beschermingsmiddelen aangeschaft. Ook is een speciale quarantainruimte ingericht om bij een mogelijke besmetting een cliënt te kunnen afzonderen. Het effect van de maatregelen is geweest dat in 2020 slechts een enkele cliënt besmet is geraakt met het coronavirus maar waarbij de besmetting niet is overgedragen aan andere cliënten noch personeelsleden. Met de (accounthouders van de) gemeenten is continu overleg geweest over de maatregelen en de aanpassingen in de zorgverlening. Adviezen vanuit de overheid worden opgevolgd. Kantoorpersoneel heeft voor het grootste deel vanuit huis gewerkt waarbij gezorgd is voor een maximale technische ondersteuning en ook aandacht is geweest voor de arbeidsomstandigheden. Omdat het buurtcentrum en ontmoetingscentra ook in (het begin van) 2021 nog niet volledig open kunnen zal dit ook in 2021 leiden tot een negatief financieel resultaat.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie			€ 28.383				€ 28.383
Compensatie personele meerkosten corona			€ 26.087				€ 26.087
Compensatie materiële meerkosten corona			€ 40.807				€ 40.807
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ 95.277	€ -	€ -	€ -	€ 95.277
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-							€ -
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ -	€ -	€ 95.277	€ -	€ -	€ -	€ 95.277
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2020	€ 9.635		€ 4.526.936			€ 3.380.589	€ 7.917.160
- begroting 2020	€ 19.200		€ 4.392.000			€ 3.556.750	€ 7.967.950
- jaarrekening 2019	€ 20.366		€ 4.455.209			€ 3.500.207	€ 7.975.782
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	0,00%		2,10%			0,00%	1,20%

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

Er wordt geen aanspraak gemaakt op de NOW regeling.

****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

De corona-compensatie is opgenomen in de jaarrekening.

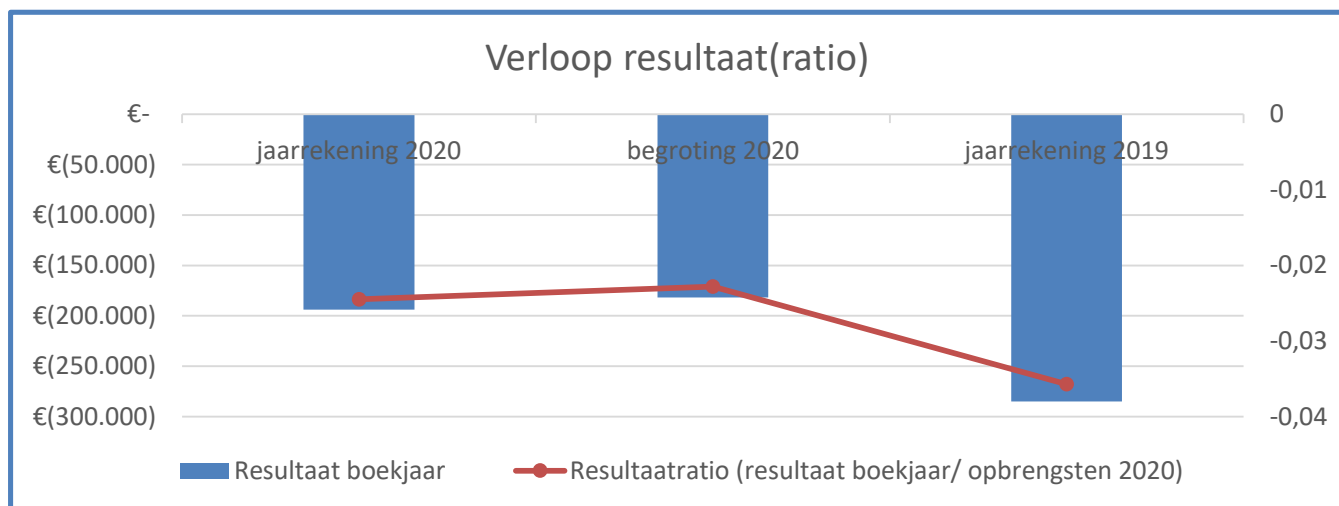
BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaar- rekening 2020	begroting 2020	jaar- rekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -193.741	€ -181.650	€ -284.827
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-2,45%	-2,28%	-3,57%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,17%	1,12%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Door de (gedeeltelijke) sluiting van het buurtcentrum en ontmoetingscentra en extra personele en materiële kosten is het effect van de coronaschade, na aftrek van coronacompensatie, 123K (negatief) op het resultaat 2020.

Het resultaat over 2020 is overigens positief beïnvloed door een vrijval van een voorziening ter grootte van € 165.000, in 2019 was er juist sprake van een dotatie aan een voorziening van € 180.000.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 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	Maassluis, 17-03-2021
Naam en ondertekening bestuurder 1	E.T.P. van den Heuvel

Waarmerk accountant ter identificatie
VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN