

JAARVERANTWOORDING 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Bestuursverslag 2022	
	Verslag raad van bestuur	1
	Verslag raad van toezicht	3
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2022	20
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	21
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	22
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	29
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	36
2.7	Vaststelling en goedkeuring	42
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
3.2	Nevenvestigingen	43
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44
4	Bijlage	
		51

1 Bestuursverslag

Verslag raad van bestuur

“Van opvang naar oplossen”, dat is de koers en strategie die Neos momenteel uitrolt. Neos zal de komende jaren verder transformeren en hierin staat de begeleiding van mensen met complexe problematiek centraal. De beweging, die wij hebben ingezet in 2022, om ons verder te specialiseren in verschillende domeinen, gaan we uitbreiden. Het begeleiden van onze deelnemers thuis of in een voorziening kan alleen met goed opgeleid personeel.

Tot begin 2022 heeft Covid-19 ons allen behoorlijk beïnvloed, zowel in onze privé-situatie (onze gezondheid) als zakelijk. In verbinding blijven met elkaar was ruim twee jaar een grote uitdaging. Neos heeft zich het afgelopen jaar daardoor weer opnieuw moeten uitvinden. Vanzelfsprekendheden waren niet meer vanzelfsprekend. En gewoontes zijn doorbroken. Daaraan werken we nu volop met elkaar. Terug naar een nieuw normaal.

HK1, ons centrum voor creativiteit en ontwikkeling, ontwikkelt zich steeds verder als basisdagbesteding met veel activiteiten. Naar verwachting zal ook het pand daarop in 2023 verder worden aangepast. We staan sterk op de kaart als het gaat om opvang van vrouwen en gezinnen. Dit is echt een wezenlijk andere tak van sport en samen met de gemeente hebben we hierop stevig ontwikkeld. Beschermd Wonen is door de gemeente Eindhoven aanbesteed via een open house. Dat neemt niet weg dat we met een aantal partijen aan de slag zijn om de samenwerking en daarmee de dienstverlening naar de deelnemer verder te optimaliseren. Op het terrein van de forensische zorg ontwikkelen we door en ook daar is het initiatief genomen voor netwerksamenwerking in deze stad. Onze verpleegzorgafdeling biedt zorg aan mensen met een somatische aandoening en ook hier is een grote vraag naar binnen de forensische zorg.

Het sociaal domein is een complexe wereld die veel vraagt van de medewerkers in de organisatie. In ons werk is het makelen en schakelen met veel verschillende partners van enorm belang. Dat geldt op vele fronten en het is van belang dat we als Neos actief de duurzame samenwerkingen opzoeken. Het is daarom belangrijk om te laten zien wat we doen.

In 2022 hebben we via de PEP-nights in de Effenaar laten zien wat we doen. Twee avonden vertelden ervaringsdeskundigen hun verhaal. Ieders verhaal was indrukwekkend. Sprekers lieten zien waar ze nu staan en wat er bereikt kan worden met inzet, talent en doorzettingsvermogen.

Bij het schrijven van dit bestuursverslag hebben we helaas alweer een jaar te maken met de oorlog in de Oekraïne. Het raakt onze medewerkers, deelnemers en vrijwilligers. Het is vreselijk wat daar gebeurt, maar gelukkig hebben we onze bijdrage hierin kunnen leveren door op verschillende locaties vluchtelingen op te vangen. Iedereen heeft ermee te maken en dat heeft een grote impact op het dagelijkse leven.

De bekostiging van onze zorg- en dienstverlening is in 2022 verder verschoven. Inmiddels zijn financieringsstromen steeds evenwichtiger aanwezig. Het goed kunnen uitvoeren van de dienstverlening blijft vragen om flexibiliteit, focus en wendbaarheid van de organisatie. De vraag van de deelnemer is hierin leidend, onder voorwaarde dat het begeleidingsproces wordt geborgd op basis van een effectieve inzet van medewerkers, capaciteitsplaatsen en beschikbare middelen.

Het boekjaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat. Dit positief resultaat komt voort uit het resultaat van de normale bedrijfsvoering en incidentele opbrengsten. In 2023 voorzien we een forse omzetstijging in de begroting en verwachten we een sluitende exploitatie te kunnen realiseren. Wel is deze begroting onzekerder dan voorgaande jaren vanwege de stijgende kosten, een lopende aanbesteding en (gedeeltelijk) achterblijvende indexering in de tarieven.

Tot slot zijn we onze medewerkers en vrijwilligers dankbaar voor hun flexibiliteit, gedrevenheid en mateloze inzet. Zij zorgen er iedere dag voor dat onze deelnemers zo goed mogelijk begeleid en, waar nodig, verzorgd worden.

Eindhoven, 21 april 2023

Raoul Bakkes

Directeur-bestuurder

Verslag raad van toezicht

Het jaar 2022 startte met een lockdown vanwege Covid-19. Gelukkig bleek de nieuwe variant veel lichter te zijn waardoor het werk van Neos snel normaliseerde. Eind februari 2022 kwam de oorlog in de Oekraïne en kwamen vluchtelingen ook naar Eindhoven. Neos heeft snel samen met enkele partners in de stad geregeld dat er opvang kwam. Complimenten voor de kordate aanpak aan de organisatie en de medewerkers zijn op zijn plaats.

De komst van nieuwe colleges van B&W en gemeenteraden in de lente van dit jaar leidde tot een nieuwe kennismaking van de bestuurders uit de regio met Neos. Inmiddels is dat gebeurd. Belangrijke inhoudelijke thema's waren in 2022 forensische zorg, beschermd wonen, vrouwenopvang en verpleegzorg. De risico's van aanbestedingen en veranderingen in bekostiging door zorgverzekeraars, zorgkantoor en gemeenten vroegen ook om aandacht. Deze waren met regelmaat onderwerp van gesprek tussen de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder. Het vraagt van Neos flexibiliteit, aanpassend vermogen en proactief handelen van de gehele organisatie in een open en transparante cultuur. Het is aan de directeur-bestuurder en het management om hierbij voorop te lopen en de medewerkers hierin op een adequate manier mee te nemen. De Raad van Toezicht realiseert zich dat de druk op de medewerkers hoog is door alle veranderingen die in 2022 hebben plaatsgevonden en in de toekomst nog plaatsvinden. Desalniettemin constateren wij dat het ziekteverzuim ook in 2022 relatief laag was onder de medewerkers. Wij hebben enorme waardering voor de inzet van de medewerkers van Neos.

De PEP-nights in de Effenaar op 22 en 23 maart 2022, goed verzorgd door de medewerkers en ervaringsdeskundigen van Neos, waren geweldig. People Empower People: Mensen die zelf in een moeilijke positie hebben gezeten, vertelden tijdens deze avond op het podium en op film hoe ze zich er weer bovenop hebben geknokt en wat hun toekomstdromen zijn. Met goede muziek van de tribute band Amy Winehouse waren deze dagen en een prachtig visitekaartje richting onze relaties.

Ook in 2022 heeft de directeur-bestuurder verder aandacht besteed aan extern relatiebeheer. De samenwerking met uiteenlopende zorgaanbieders, woningcorporaties, (regio)gemeenten, politie en buurtorganisaties is van levensbelang voor Neos. Het beleid is om onze cliënten te laten uitstromen naar reguliere huisvesting. Die huisvestingsopgave blijft echter de komende jaren een groot aandachtspunt. Wij koesteren de samenwerking met woningcorporaties; daarnaast kijken wij vanwege de urgentie ook naar de mogelijkheden die andere (commerciële) partijen bieden.

DE RAAD VERGADERT EN HOUDT TOEZICHT

De Raad van Toezicht (RvT) had in 2022 vijf reguliere vergaderingen met de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht kent de volgende commissies: Auditcommissie, Governancecommissie en de Commissie Strategisch Vastgoed. De leden van de Auditcommissie vergaderden driemaal, de Commissie Strategisch Vastgoed en de Governancecommissie tweemaal.

Daarnaast waren er diverse momenten van ad-hoc overleg of consultatie vanwege de werving voor de nieuwe voorzitter. De Raad van Toezicht had verder reguliere besprekingen met de accountant, de ondernemingsraad, de cliëntenraad en het managementteam van Neos en met de directeur-bestuurder over diens functioneren.

De Raad heeft onder meer de volgende onderwerpen besproken in het verslagjaar 2022:

- Jaarrekening 2021 en Governanceverslag 2021;
- Verlenging contract accountant;
- Herinrichting primair proces;
- Trimesterrapportages eerste en tweede trimester;

- Werving nieuwe voorzitter van de Raad van Toezicht;
- Themabespreking forensische zorg;
- Management-letter van de accountant;
- Investerings in HK1 en Barrierweg;
- Begroting 2023 en meerjarenbegroting;
- Bezoldiging bestuurder en raad van toezicht;
- Diverse personele ontwikkelingen.
- Privacy en AVG.

DE RAAD HOUDT DE FINANCIËN EN VASTGOED IN DE GATEN

De RvT van Neos kent een auditcommissie en commissie vastgoed. Zorg gerelateerde zaken worden in de RvT als geheel besproken. De auditcommissie vergaderde in 2022 drie keer met de directeur-bestuurder en de concerncontroller, waarvan een keer ook met de accountant. Onderwerpen van gesprek waren onder meer de jaarrekening, liquiditeitspositie, trimestercijfers en de begroting 2023 inclusief meerjarenraming. De auditcommissie bracht naar aanleiding van deze besprekingen verslag uit aan de gehele Raad van Toezicht. De besprekingen hebben altijd in een constructieve sfeer plaatsgevonden. De constatering van de auditcommissie is dat Neos financieel in control is.

De commissie vastgoed vergaderde tweemaal met de directeur-bestuurder. In deze vergaderingen kwam de vastgoedpositie van Neos aan de orde en werden de businesscases voor de renovatie van twee locaties besproken.

DE RAAD ALS WERKGEVER

De RvT van Neos kent een Governance commissie. Deze is in 2022 tweemaal bij elkaar gekomen. Onderwerp van gesprek was de evaluatie van het functioneren van de directeur-bestuurder. De bezoldiging van de bestuurder is aan de orde gekomen. De uitkomsten van de Governancecommissie zijn gedeeld in de Raad van Toezicht.

DE RAAD ONTWIKKELT ZICH

De afzonderlijke leden van de Raad van Toezicht hebben diverse masterclasses en scholingen gevolgd. De informatie daarover is gedeeld met de gehele Raad. In 2022 hebben twee leden de opleiding High Level Toezichthouden gevolgd bij NR Governance. De Raad houdt eenmaal per jaar een zelfevaluatie. Eens in de twee jaar gebeurt dit onder externe begeleiding.

In 2022 namen we afscheid van onze voorzitter de heer Van Nuland, die statutair afgetreden is. Hij was zeer betrokken bij het wel en wee van de organisatie en heeft op cruciale momenten leiderschap getoond die stichting Neos verder heeft gebracht. Wij zijn hem zeer erkentelijk voor de inspanningen die hij voor Neos heeft geleverd in de afgelopen acht jaar.

Eindhoven, 21 april 2023
Prof. Dr. Marc Vermeulen
Voorzitter Raad van Toezicht

Inhoudsopgave

1	Doelstellingen en kernactiviteiten	6
1.1	Missie	6
1.2	Visie	6
1.3	Kernwaarden	6
1.4	Locaties	6
2	Ondernemingsstructuur en personele bezetting	7
2.1	Hoofd- en nevenfunctie RvT 2022	7
2.2	Hoofd- en nevenfuncties bestuurder 2022	8
2.3	Medezeggenschap	9
2.3.1	Medezeggenschap Centrale Cliëntenraad	9
2.3.2	Medezeggenschap Ondernemingsraad	10
2.4	Organogram	11
2.4.1	Personele bezetting op 31 december 2022	11
3	Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	12
4	Financiële ontwikkelingen	13
4.1	Kredietverstrekking	13
4.2	Voornaamste risico's en onzekerheden	14
4.3	Financiële risico's vanaf 2023 en verder	15
4.4	Financiële ratio's en toekomstverwachting	15
5	Risico's en risicobeheersing	16
6	Cultuur en gedrag	17
7	Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	17
7.1	Algemeen	17
7.2	Kredietrisico	17
7.3	Renterisico	17
7.4	Reële waarde	17
8	Toepassing in naleving gedragscodes	18
9	Onderzoek en ontwikkeling	18
10	Toekomstverwachtingen	18
11	Maatschappelijke aspecten	19
12	Kwaliteitskeurmerken bij Neos	19

1 Doelstellingen en kernactiviteiten

Neos maakt zich sinds 2000 in en rondom Eindhoven hard voor mensen die dak- of thuisloos zijn of dreigen te raken. Daarbij focussen we ons op deelnemers boven de 18 jaar met een complexe problematiek (alleenstaanden of gezinnen) en opvang van slachtoffers van huiselijk geweld en mensenhandel. Wij helpen hen bij het opbouwen van een beter bestaan, want iedereen verdient een plek in de maatschappij. Samen met de deelnemer werken we aan positieve gezondheid, wonen, financiën, werken/dagbesteding en het sociale netwerk met als doel participatie in de maatschappij.

De strategische koers van 2021-2025: van opvang naar oplossen. De komende jaren ligt de focus op complexe problematiek. Om onze deelnemers zo goed mogelijk te begeleiden willen we optimaal gebruik maken van onze expertise. Daarnaast bedden we het principe van de lerende organisatie volledig in en versterken we de samenwerking binnen de organisatie en met partners.

1.1 Missie

Neos biedt ondersteuning aan kwetsbare mensen om stappen vooruit te zetten. In principe ondersteunen we mensen thuis, als dit (nog) niet kan biedt Neos veilige opvang. Wij gaan altijd uit van de kracht van de mens en werken samen aan een betekenisvol leven.

1.2 Visie

De regie over het eigen leven terugpakken. Daar begeleidt Neos deelnemers bij. In de basis helpt Neos iedereen die kwetsbaar is, maar de focus ligt op de begeleiding van deelnemers met complexe problemen. Wij kijken namelijk niet weg, maar vooruit als het moeilijk wordt. Vol enthousiasme ondersteunen we deelnemers zodat ze hun eigen route naar een beter bestaan vinden. De beste begeleiding bieden wij door onszelf continu uit te dagen en anderen in te schakelen waar nodig.

1.3 Kernwaarden

De Neos kernwaarden zijn:

Daadkrachtig
Betrouwbaar
Verbindend

Onze medewerkers zijn:

Aanpakkers
Vooruitkijkers
Samenwerkers

1.4 Locaties

Naam organisatie	Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting
Rechtsvorm	Stichting
Contact gegevens	info@neos.nl www.neos.nl 040-2501580
Hoofdlocatie Neos	Keizer Karel V Singel 45 5654 NM Eindhoven
Verpleegzorg	Kwartelstraat 5 5613 ET Eindhoven
Beschermd wonen Barrierweg	Barrierweg 178 5622 CP Eindhoven
P.C. Boutenshof	Boutenslaan 54 5615 KT Eindhoven
HK1	Hessen Kasselstraat 1 5615 SM Eindhoven
Blijf!	Adres anoniem

2 Ondernemingsstructuur en personele bezetting

Neos is een stichting en wordt aangestuurd door een eenhoofdige raad van bestuur (directeur-bestuurder). De stichting kent daarnaast een Raad van Toezicht, die uit vier personen bestaat. De Raad van Toezicht wordt ondersteund door het management en bestuurssecretariaat (mevrouw S. Alidjan).

2.1 Hoofd- en nevenfunctie RvT 2022

De heer drs. E. Smeets	Vicevoorzitter Raad van Toezicht Voorzitter Auditcommissie Voorzitter Commissie Strategisch Vastgoed	Hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> • Interimmanager en consultant Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht St. Woonzorgcentrum Sint Anna, Boxmeer • Lid Raad van Toezicht St. Sint Jozef Wonen en Zorg, Meijel • Lid bestuur St. Zorg Meijel, Meijel • Vice-voorzitter Raad van Toezicht St. Via Jeugd, Maastricht (tot 3-4-2022) • Lid Raad van Toezicht St. Almos, Ossendrecht (tot 3-4-2022) • Voorzitter Specialist Group Statistics and Economics, International Water Association • DGA Edmadi BV 	31 december 2022 (1 ^e termijn)
De heer R.J.J. Stevens	Lid Raad van Toezicht Portefeuille Cliëntenbeleid	Hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> • Directeur-eigenaar van StA Stevens Advies Nevenfunctie: <ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht Stg. Geldersch Landschap en Kastelen • Lid coöperatie Benedomus • Voorzitter vereniging Mistrad Nijmegen-Masaya • Voorzitter stg Stut - koepelorganisatie woongroepverenigingen • Voorzitter energiecoöperatie wind- en zonnepark Nijmegen. 	1 september 2025 (1 ^e termijn)
Mevrouw mr. A.J.H. van Pol	Lid Raad van Toezicht Lid Auditcommissie Lid Commissie Strategisch Vastgoed	Hoofdfunctie: <ul style="list-style-type: none"> • Directeur Academie voor Duurzaam Gebouwde Omgeving, AvansHogeschool 	31 maart 2024 (2 ^e termijn)
De heer drs. G.J. van Nuland	Voorzitter Raad van Toezicht Voorzitter Governance commissie	Nevenfuncties: <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Commissarissen VB Groep • Voorzitter Raad van Commissarissen 	Tot en met 31 augustus 2022 (2 ^e termijn)

		<p>Rabobank 's-Hertogenbosch e.o.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Commissarissen Aqua Minerals BV • Lid Raad van Advies Gubbels BV • Adviseur Nationaal Register • Penningmeester Hoofdbestuur Brabants Landschap 	
De heer Prof. dr. M. J.M. Vermeulen	<p>Voorzitter Raad van Toezicht</p> <p>Voorzitter Governancecommissie</p>	<p>Hoofdfunctie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Academic Director TIAS • Director V-Square <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hoogleraar TIAS • Extraordinary professor Stellenbosch University • Raad van Advies Inspectie van het Onderwijs • Commissie Macrodoelmatigheid MBO (www.cmmbo.nl) • Raad van Advies Stichting Leerplan Ontwikkeling • Raad van Advies Kennisland • Raad van Toezicht Hogeschool Utrecht • Algemeen Bestuur NVAO 	<p>1 september 2026</p> <p>(1e termijn)</p>

2.2 Hoofd- en nevenfuncties bestuurder 2022

Drs. R.M.P. Bakkes MBA	Directeur-bestuurder	<p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Lid Raad van Toezicht Dacapo-college, Sittard-Geleen · Voorzitter voetbalvereniging FcRia, Nieuwstadt · Lid Raad van Advies Fontys Hogeschool, Eindhoven · Bestuurslid, Coöperatie Markieza, Eindhoven · Lid en inkomend voorzitter Raad van Toezicht Bureau Jeugdzorg Limburg en Veilig Thuis Noord- en Midden-Limburg 	<p>Tot 1-7-2023</p> <p>Tot 1-3-2022</p> <p>Per 01-12-2022</p>
------------------------	----------------------	---	---

2.3 Medezeggenschap

De medezeggenschap binnen Neos is belegd bij de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad. Beide raden spelen een belangrijke rol in het waarborgen van de belangen van de cliënten en de medewerkers.

2.3.1 Medezeggenschap Centrale Cliëntenraad

De Cliëntenraad (CR) behartigt de overkoepelende, locatie-overstijgende belangen van de deelnemers en is een officieel medezeggenschapsorgaan met wettelijke taken en bevoegdheden in het kader van de Wet Medezeggenschap cliënten zorginstellingen (Wmcz).

Interne en externe overleggen

De CR komt om de zes weken bij elkaar in hybride vorm. Daarnaast heeft de CR eens per zes weken overlegvergadering met de directeur-bestuurder. Tijdens dit overleg informeert de directeur-bestuurder de CR over de voortgang van zaken binnen de organisatie en worden tevens onderwerpen toegelicht en besproken waarover de directeur-bestuurder (verzwaard) advies heeft gevraagd. Ook signalen van deelnemers van de locaties vormen een vast agendapunt. In het Jaar 2022 heeft de CR éénmaal overleg gehad met de leden van het managementteam van Neos en tweemaal met een delegatie van de Raad van Toezicht belegd over de algemene gang van zaken in de organisatie, de voortgang en het niveau van deelnemersparticipatie en de ontwikkeling van de medezeggenschap. Daarnaast heeft het bestuur van de CR indien noodzakelijk ieder kwartaal overleg gehad met de teamleider per locatie.

Adviezen

In 2022 bracht de CR over de volgende onderwerpen formeel (verzwaard) advies uit:

- advies aanvraag Vastgoed Strategie
- advies aanvraag Businesscase HK1 Renovatie
- advies aanvraag Begroting Neos 2023

Leden Cliëntenraad 2022

In 2022 bestond de CR uit de volgende personen:

- de heer T. Korenman voorzitter
- de heer B.O. le Comte secretaris en penningmeester
- mevrouw D. Zwart lid
- mevrouw R. Vroegop lid
- mevrouw D. Beekhuis lid

De CR wordt ondersteund door het management en bestuurssecretariaat (mevrouw T. Wegner).

2.3.2 Medezeggenschap Ondernemingsraad

De OR is een door de medewerkers gekozen orgaan en laat de stem van de medewerkers doorklinken in de besluitvormingsprocessen.

De heeft iedere zes weken overleg met de bestuurder en twee keer per jaar met de Raad van Toezicht. De OR heeft wekelijks beraad, of overleg met de verschillende commissies. Daarnaast wordt er informatie uit de teams opgehaald door het betrekken van contactpersonen.

In totaal werden er in 2022 drie adviesaanvragen en elf instemmingsaanvragen aan de OR aangeboden. Nagenoeg al deze aanvragen zijn naar tevredenheid van beide partijen afgewikkeld.

In 2022 is op de volgende onderwerpen advies gevraagd:

- HR-strategie 2021-2025
- Adviesaanvraag Businesscase renovatie HK1
- Begroting 2023

In 2022 is op de volgende onderwerpen instemming gevraagd/gegeven:

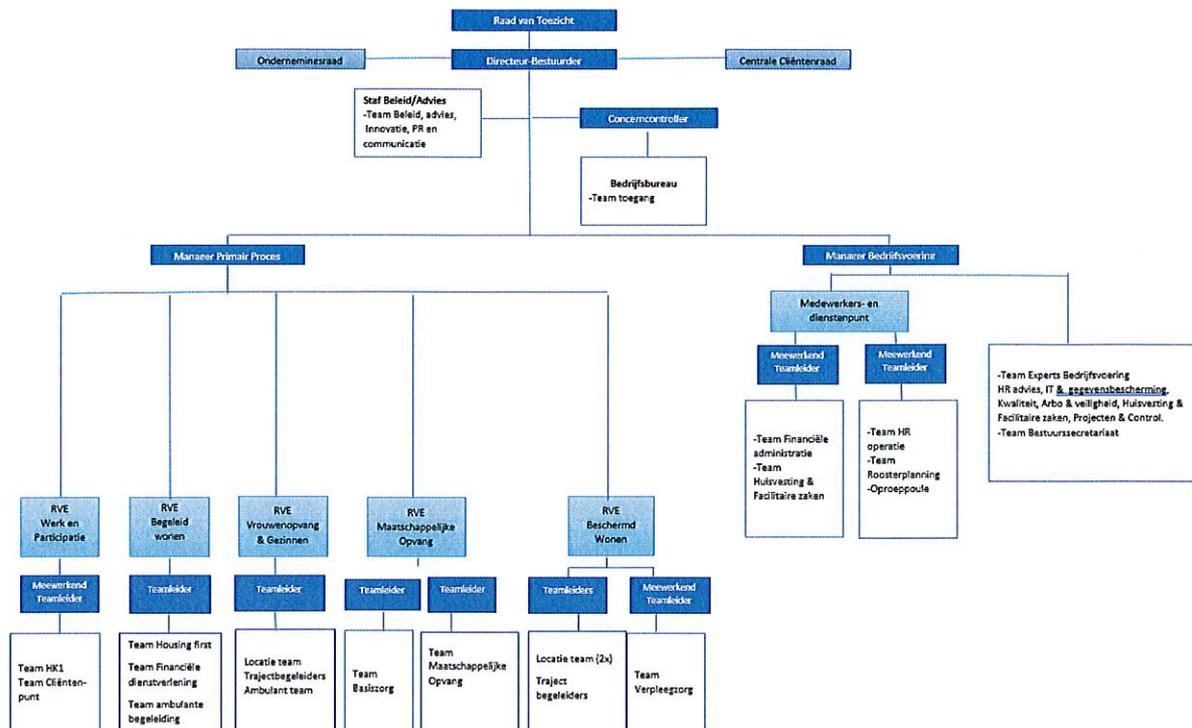
- Reiskostenvergoeding 2022
- Arbojaarplan 2022 en Arbojaarverslag 2021
- Vragenlijst MTO
- Arbo en Veiligheid
- Opleidingsplan
- Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer
- Brief instemmingsaanvraag kind- en gezinscoach
- Thuiswerkbeleid
- Jobcoach (herzien)
- Arbojaarplan 2022 en Arbojaarverslag 2021
- Functiewaardering

Leden ondernemingsraad in 2022:

- de heer F. van Hout (voorzitter tot 1 december 2022)
- mevrouw J. Bazuin (vice-voorzitter)
- mevrouw G. Barten (gestopt medio 2022)
- mevrouw W. Smetsers
- mevrouw A. Vroomen (voorzitter vanaf 1 december 2022)
- mevrouw L. van der Heiden
- de heer J. van Hemmen
- de heer A. Tils
- mevrouw G. Jelsma

De OR werd in 2022 ondersteund door de ambtelijk secretaris (mevrouw A. Kretzer).

2.4 Organogram



Figuur 1 Organogram Neos

In bovenstaand organogram is de Oekraïne opvang niet opgenomen, omdat dit een tijdelijke tak is.

2.4.1 Personele bezetting op 31 december 2022

d.d. 31-12-2022	Medewerkers		Stagiaires		Vrijwilligers	
	aantal	FTE	aantal	FTE	aantal	FTE
Primair Proces	166	137,75	24	14,47	20	3,45
Bedrijfsvoering	38	32,33				
Oproeppoule	14	1,31				
Totaal	218	170,39	24	14,47	20	3,45

Het verzuimcijfer over 2022 was: 5,74%.

3 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In 2022 is er gewerkt aan het jaarplan met zes strategische doelstellingen.

Neos focust zich op complexe doelgroepen omdat de kennis en kunde van medewerkers hier het beste tot zijn recht komt. Op de Barrierweg is in 2022 de basisvoorziening gehandhaafd op verzoek van gemeente en Springplank. De nieuwe locatie elders in de stad is nog niet gereed. Daardoor is deze locatie in 2022 niet volledig ingezet als beschermd wonen locatie, hetgeen volgens de strategie wel de bedoeling was. De uitvoering van onze werkzaamheden rond de Jeugdwet zijn in 2022 conform plan uitgefaseerd. En we hebben uitbreiding in de werkzaamheden rond de opvang van vrouwen en gezinnen en jonge slachtoffers van mensenhandel gerealiseerd. De semi-ambulante locatie die hiervoor in beeld was is nog niet gerealiseerd. Wel zijn er een 5-tal panden toegevoegd aan ons bestand voor deze doelgroep.

Neos verhoogt de succesvolle en duurzame uitstroom van deelnemers door in te zetten op een transitie van opvang naar oplossen. Om deze transitie te maken is er een plan opgezet voor het ontwikkelen van specialistische kennis en kunde rond de Forensische Zorg. In 2022 heeft Neos zich ook ingeschreven voor aanbesteding Forensische Zorg. Ook is er in 2022 de visie doorontwikkeld op beschermd wonen.

Neos zet in op het verbeteren van de aantrekkingskracht van de organisatie voor huidige en de te werven toekomstige medewerkers. Dit doen we door het verbeteren van de interne en externe communicatie. Hiervoor zijn het afgelopen jaar onder andere de communicatiestrategie, de HR-strategie en het beleid voor vrijwilligers vastgesteld. Daarnaast is het meetinstrument 2Daysmood verder geïmplementeerd om onder meer het werkgeluk van medewerkers te kunnen meten. Ook is er gewerkt aan arbeidsmarktcommunicatie en een beleid voor de inzet van ervaringsdeskundigen. Dit zal in 2023 voortgezet worden.

Neos ontwikkelt zich vanuit het principe van de lerende organisatie en steunt medewerkers om te innoveren door tijd en geld vrij te maken. Afgelopen jaar is een plan voor de verder implementatie van de lerende organisatie opgesteld en uitgevoerd. Hierbij is ook budget vrijgemaakt voor innovatie en ontwikkeling. Daar waar nodig, werken teamleiders en staf projectmatig, hiervoor zijn zij afgelopen jaar opgeleid. Daarnaast is de innovatie challenge geïntroduceerd, waarbij medewerkers uitgedaagd worden om innovatieve ideeën te pitchen. Dit zal in 2023 verder tot uitvoering komen.

Om genoeg expertise in huis te kunnen houden en zelfstandig te kunnen opereren waar wenselijk, streeft Neos een kwalitatieve en kwantitatieve groei na bij de beleidsthema's Forensische Zorg, Beschermd Wonen en Vrouwenopvang. Afgelopen jaar heeft de invoering van de gegunde WMO-begeleiding plaatsgevonden. Daarnaast is de aanbesteding voor WMO Beschermd Wonen in 2022 aangepast in zijn vorm (open house) en daarmee is het voor Neos eenvoudiger geweest om in te schrijven. Neemt niet weg dat Neos met een aantal samenwerkingspartners een gezamenlijke visie heeft ontwikkeld op Beschermd Wonen, die ook met het gemeentebestuur is besproken. Voor de Forensische Zorg heeft Neos zich ingeschreven en de gunning vindt plaats in 2023. In het traject van het opstellen van het plan van aanpak rondom het kwaliteitskader Forensische Zorg is gebleken dat Neos kwalitatief nog moet groeien en daarmee is de ambitie om kwantitatief te groeien bijgesteld. De aanbesteding Vrouwen- en Gezinsopvang heeft niet plaatsgevonden, maar zal wel in 2023 gaan plaatsvinden.

Neos begeleidt onze deelnemers zo goed mogelijk door in te zetten op duurzame samenwerkingen met partijen die een aanvulling bieden ten opzichte van onze eigen expertise. Eind 2022 is een stakeholdersuitvraag gedaan om de bekendheid en tevredenheid op te halen. Daarnaast is in kaart gebracht welke strategische samenwerkingspartners we hebben in het primair proces en welke

samenwerkingen in de toekomst nodig zijn. Het politieke speelveld is door de gemeenteraadsverkiezing in maart 2022 veranderd in zowel de gemeente Eindhoven, alsook in de omliggende gemeenten. In 2022 hebben we kennisgemaakt met de nieuwe bestuurders van de voor ons relevante gemeenten. In 2022 is op initiatief van Neos een start gemaakt met het opzetten van een (bestuurlijk) forensisch netwerk. Dit zal verder vorm en inhoud krijgen in 2023. Vanwege de verschillende aanbestedingen hebben we te maken met diverse samenwerkingen. Dit zal de positie van Neos ten opzichte van collega-organisaties doen veranderen. De focus hierin ligt op het sluiten van waardevolle, relevante en duurzame coalities. Landelijk gezien heeft Neos een sterke positie in het Landelijk Netwerk Vrouwenopvang en zijn we goed vertegenwoordigd in onze brancheorganisatie Valente.

Wat buiten de strategische doelen viel, maar wel impact had het afgelopen jaar zijn de Oekraïne opvang en de personeelskrapte. De gemeente heeft gevraagd om mee te helpen bij het opvangen van Oekraïense vluchtelingen. Neos heeft direct actie ondernomen en vangt de vluchtelingen nu op op vier locaties in Eindhoven en een locatie in de gemeente Eersel. De nasleep van Covid-19, de krapte op de arbeidsmarkt en de werkdruk hebben ertoe geleid dat er geregeld een beroep gedaan moest worden op externe krachten.

4 Financiële ontwikkelingen

Neos heeft over 2022 een positief resultaat behaald van afgerond € 333.000. Dit positieve resultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen waardoor deze is gestegen van € 9.638.000 naar € 9.960.000 ultimo 2022. Het resultaat uit bedrijfsvoering van € 333.000 positief wordt in 2022 beïnvloed door een aantal incidentele posten:

Omschrijving	Bedrag	
Resultaat 2022	€ 333.000	+/+
Kosten vanwege de herhuisvesting cliënten Labrehuis en verbouwing Barriereweg (bestenmingreserve)	€ 100.000	+/+
Dotatie -/- vrijval voorziening	€ 490.000	+/+
Vrijval en baten uit 2021	€ 350.000	-/-
Totaal genormaliseerd resultaat 2022	€ 573.000	+/+

Het genormaliseerde resultaat 2022 uit normale bedrijfsvoering bedraagt € 0,57 miljoen positief.

De som van de bedrijfsopbrengsten is in 2022 met circa € 3,3 miljoen gestegen ten opzichte van 2021 en de som van de bedrijfslasten stijgt met circa € 3,7 miljoen ten opzichte van 2021. Beide zijn voor ongeveer € 1,9 miljoen verklaarbaar door de start van de Gemeentelijke Opvang Oekraïners in 2022. Dat de kosten in 2022 harder stijgen dan de opbrengsten is onder meer verklaarbaar doordat er in tegenstelling tot 2021 geen incidentele baten zijn uit de verkoop van een pand en omdat er in 2022 incidenteel is geïnvesteerd in advieskosten om de toekomstbestendigheid van de organisatie te versterken.

4.1 Kredietverstrekking

In 2022 is er geen sprake van enige langlopende kredietverstrekking. Afhankelijk van de keuzes die gemaakt worden in de vastgoedstrategie zou er in de nabije toekomst een financieringsbehoefte kunnen ontstaan.

4.2 Voornaamste risico's en onzekerheden

De vastgestelde en goedgekeurde begroting 2023 sluit op een exploitatieresultaat van € 0,- maar bevat ten opzichte van voorgaande jaren meer onzekerheden. De voornaamste onzekerheid zit hem in de op onderdelen nog onbekende prijsontwikkeling van meerdere bedrijfskosten en de nog onbekende ontwikkeling van de loonkosten als gevolg van de aflopende CAO per 30 juni 2023. Per procent afwijking bedraagt het financiële risico ongeveer € 80.000.

In de samenwerkingsafspraken rondom de Basiszorg 2023 zijn tot 1 mei 2023 financiële garanties afgesproken voor de levering. Daarna zal de beschikbare intramurale capaciteit ingezet worden voor andere financieringsdomeinen.

In de samenwerkingsafspraken rondom Maatwerk zijn voor de gehele resterende contractperiode 2023-2025 garanties afgesproken voor het leveren van maatwerktrajecten.

Neos heeft in een samenwerkingsverband met twee collega-instellingen de aanbesteding Wmo-begeleiding in de gemeente Eindhoven gegund gekregen voor de periode 2022-2025. Deze gunning kan eventueel met twee keer 24 maanden verlengd worden tot 31-12-2029. Naast het samenwerkingsverband waarin Neos opereert hebben nog 4 andere partijen de aanbesteding gegund gekregen. Voor 2023 en de daaropvolgende jaren is Neos dus gegarandeerd van het in de gemeente Eindhoven kunnen leveren van het product Wmo-begeleiding. De gemeente Eindhoven heeft in haar aanbesteding er echter voor gekozen om alle gegunde partijen een even groot deel te gunnen. Concreet betekent dit per 1 januari 2023 voor het samenwerkingsverband van Neos dat zij moeten krimpen en er tot 1 oktober geen nieuwe instroom zal plaatsvinden. Financieel is het risico voor Neos beperkt omdat rechtstreekse instroom beperkt is. Het financiële belang is ingeschat op ongeveer € 60.000,- in 2023.

Ook in 2023 werkt de gemeente Eindhoven met budgetindicaties per instelling, Dit houdt in dat er in principe niet meer productie gedeclareerd mag worden dan de vastgestelde budgetindicatie. Voor Neos is het risico op overschrijding beperkt omdat de budgetten in lijn liggen met 2022 en het niet de verwachting is dat de productie exponentieel zal toenemen. De eventuele extra productie door uitbreiding van het aantal intramurale capaciteitsplaatsen worden aparte afspraken overgemaakt.

De Wlz is vanaf 2021 opengesteld voor cliënten met psychische problemen. Hierdoor zijn in de loop van 2021 en 2022 de Wlz opbrengsten fors gestegen. Ongeveer 30% van de door Neos begeleidde Wmo-deelnemers "Beschermd Wonen" is overgeheveld naar dit financieringsdomein. Het is de verwachting dat deze groei in 2023 stabiliseert en licht groeit door de uitbreiding van het aantal intramurale capaciteitsplaatsen. De afhankelijkheid van de gemeente Eindhoven is hiermee gereduceerd en daarmee het continuïteitsrisico van Neos ook. In de Wlz wordt nog steeds het principe gehanteerd geld volgt de cliënt. De verwachting is dan ook dat de eventuele uitbreiding van het aantal intramurale capaciteitsplaatsen zal landen in de reguliere productieafspraken.

De productieafpraak in het forensische domein zijn voor 2023 niet gemaximeerd. Aangezien de vraag naar intramurale capaciteit in dit segment blijft toenemen is de verwachting dat de financiering in dit domein verder zal stijgen. Hiermee wordt de afhankelijkheid van de gemeente Eindhoven gereduceerd en daarmee het continuïteitsrisico van Neos dus ook. In 2023 zal de uitkomst van het aanbestedingstraject in de forensische zorg bekend worden gemaakt en wordt duidelijk of Neos in 2024 en verder in dit domein actief kan blijven. Op basis van de begroting 2023 bedraagt het

financiële belang € 1,3 miljoen. Niet gegund krijgen van de opdracht zal vanaf 2024 gevolgen hebben voor de financiële performance van Neos.

In 2023 zal de gemeente Eindhoven een subsidietraject opstarten voor de Vrouwenopvang en de Opvang van gezinnen. Totale belang van het subsidietraject bedraagt voor Neos ruim € 3 miljoen, ongeveer 13% van de huidige omzet. De verwachting is gezien de huidige samenwerking met de gemeente Eindhoven en de jarenlange expertise die Neos op dit vlak heeft opgebouwd het risico op het niet gegund krijgen van de opdracht beperkt is. Bij het eventueel niet gegund krijgen van de opdracht zal dit vanaf 2024 gevolgen hebben voor de financiële performance van Neos

In 2023 bedraagt de verwachte omzet van de gemeentelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen ongeveer € 2,9 miljoen. Omdat de opvang van tijdelijke aard is heeft Neos de bijkomende kosten flexibel ingeregeld zodat bij het wegvallen van deze inkomensstroom de kosten vrijwel direct naar €0 gereduceerd kunnen worden. Wegvallen van deze subsidie heeft derhalve geen gevolgen voor de financiële performance van Neos.

Bij Neos is er steeds meer aandacht voor het onderkennen van frauderisico's. Het identificeren en beheersen van frauderisico's is een voortdurend proces dat periodiek door het management samen met de raad van toezicht wordt geëvalueerd en aangepast naar de veranderende omstandigheden. Drie belangrijke onderkende frauderisico's zijn het doorbreken van functiescheiding, de declaratie van onrechtmatige zorg en het risico van een cyberaanval. Om de frauderisico's te beheersen zijn er diverse interne controlemaatregelen geïmplementeerd zoals het scheiden van functies, het implementeren van controleprocedures voor transacties en het monitoren van financiële gegevens. Verder is er in 2022 een pentest uitgevoerd, waarbij de belangrijkste aanbevelingen om het risico op een cyberaanval te voorkomen zijn opgevolgd.

4.3 Financiële risico's vanaf 2023 en verder

In het slechtste geval kan de omzet vanaf 2024 dalen met ongeveer 7,3 miljoen (€ 2,9 miljoen Gemeentelijke Opvang Oekraïense vluchtelingen, € 3 miljoen gemeentelijke subsidie voor de Vrouwenopvang en de opvang van gezinnen en € 1,3 miljoen in het forensische zorgdomein.

Zoals eerder vermeld zijn de kosten van de gemeentelijke Opvang van Oekraïense vluchtelingen flexibel ingericht zodat deze bij het wegvallen van deze inkomensstroom vrijwel direct naar € 0 gereduceerd kunnen worden.

Doordat Neos per 31-12-2023 voldoende liquide middelen vrij ter beschikking heeft, is de directe continuïteit bij het verlies van de alle eerdergenoemde inkomstenstromen niet in gevaar. De verwachte liquiditeitspositie ultimo 2023 bedraagt naar ongeveer € 7,8 miljoen.

Zonder enige kostenbesparende of omzet verhogende maatregel kan de mogelijke omzetsdaling heel 2024 opgevangen worden, de verwachte liquiditeit ultimo 2024 bedraagt dan € 3,5 miljoen. Tot en met december 2024 is er derhalve geen materieel risico ten aanzien van de continuïteit van Neos.

4.4 Financiële ratio's en toekomstverwachting

In onderstaande tabel zijn de financiële posities 2021, 2022 en de verwachting 2023 uitgedrukt in kengetallen. Tevens zijn de verwachte financiële ratio's weergegeven ultimo 2024 in het worstcasescenario.

Met het verwachte eigen vermogen van ongeveer € 7,8 miljoen ultimo 2023, een verwachte liquiditeitsratio van 2,94 en een solvabiliteitsratio van 72% ultimo 2023 kan gesteld worden dat Neos in een zeer gezonde financiële situatie verkeert. Het belang van een buffer in de vorm van een toereikend weerstandsvermogen blijft met de onvoorspelbaarheid van de marktwerking echter

onverminderd groot. Zeker omdat nog niet duidelijk is welke gevolgen het inkoopbeleid in de toekomst voor Neos zal hebben.

Financiële kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Verwachting 2023	Verwachting worstcase ultimo 2024
Liquiditeitsratio	4,10	3,72	2,94	1,96
Solvabiliteitsratio	76%	72%	72%	63%
Netto werkkapitaal (* € 1.000)	€ 7.801	€ 8.534	€ 6.349	€ 2.530

De verwachte daling van de liquiditeitsratio 2023 is verklaarbaar door de geplande investeringen ingegeven door de vastgoedstrategie. De financiële ratio's per december 2024 in het worstcasescenario dalen uiteraard maar blijven binnen de marges zoals vastgesteld in het treasury statuut 2017.

5 Risico's en risicobeheersing

Halfjaarlijks voert Neos in het kader van risicomangement een SWOT-analyse en een stakeholder analyse uit. Op basis van deze analyses wordt een issue lijst samengesteld om een iteratief proces te bewerkstelligen voor het richting geven van Neos en het beheersen van de risico's. In de PDCA-cyclus wordt per kwartaal geëvalueerd in welke mate strategische doelstellingen worden gerealiseerd en risico's worden beheerst. De risicobereidheid is kwantificeert, maar vindt kwalitatief plaats.

In 2022 is er door een externe partij een onderzoek uitgevoerd naar de cybersecurity. Resultaten van dit onderzoek worden gebruikt om het veiligheidsniveau verder te verbeteren.

De vraag naar Beschermd Wonen, ambulante zorg en de vrouwen- en gezinsopvang neemt sterk toe en dat leidt tot wachtlijstproblematiek. Daarnaast zijn de doorstroommogelijkheden, ondanks het samenwerkingsverband met de woningcorporaties en andere zorgaanbieders in DOOR!, beperkt. Dat is voor niemand een goede ontwikkeling.

Neos evalueert haar strategisch vastgoedbeleid om te beoordelen of zij binnen haar mogelijkheden ook zelf voor huisvesting kan zorgen, waardoor de druk enigszins afneemt.

Door de aanbestedingen bestaat kwetsbaarheid over de gunning en continuïteit van de inkomstenstromen. Om de afhankelijkheid van inkomstenstromen te verminderen breidt Neos bewust uit naar meer diverse financieringsstromen, zoals bijvoorbeeld WLZ, Forensische Zorg en de WMO. Daarnaast voert Neos een actief personeelsbeleid met het doel om de formatie te laten aansluiten bij de opdrachten.

De tariefstelling van de dienstverlening bij WMO-ambulant zijn niet toereikend om methodisch herstelgerichte zorg te kunnen leveren. Omdat ambulantisering steeds meer leidend zal zijn is het een strategische keuze om onze zorg daarop te laten aansluiten. Tegelijkertijd zal deze zorg kostendekkend moeten worden en daar zullen we over in gesprek moeten gaan met gemeente Eindhoven.

De krapte op de arbeidsmarkt voor zowel de vacatures in de zorg als de vacatures in de ondersteunende diensten is merkbaar. Het vinden van de juiste medewerker wordt steeds lastiger. Om structureel continuïteit van zorg te kunnen bieden ontwikkelt Neos een programma om de (potentiële) medewerker te verleiden, te binden en te boeien.

6 Cultuur en gedrag

Neos streeft een open en informele cultuur na en in het strategisch HR-beleid wordt hier aandacht aan besteed. Eind 2021 heeft een grootschalig Preventief Medisch Onderzoek (PMO) plaats gevonden binnen de organisatie, om de arbeidsbelasting, werkgeluk en vitaliteit van de medewerkers in beeld te krijgen. Een aantal thema's waar Neos hoog op scoorden zijn; persoonlijke kracht (veerkracht van medewerkers), motivatie (zingeving van het werk en het "wij-gevoel"), energiebronnen (talentontwikkeling en persoonlijke groei) en werkprestatie (preventieve aandacht voor medewerkers). De thema's waar medewerkers verbetering in willen zien; energiebronnen (steun van leidinggevende), stressoren (werkdruk), leefstijl (in beweging komen, zit- slaap- en rookgedrag), en lichamelijke gezondheid (ergonomische klachten en werkplekinrichting). Het afgelopen jaar is hier veel aandacht aan besteed door het vitaliteitsplan tot uitvoering te brengen. Daarnaast zijn managers getraind op coachend leiderschap en is er eind 2022 gestart met een impuls van de krachtwerk methodiek in alle lagen van de organisatie.

7 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

7.1 Algemeen

Neos maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico.

7.2 Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de gemeente Eindhoven. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,-. De kredietrisico's inzake de overige vorderingen is verwaarloosbaar.

7.3 Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Voor 2022 is dit voor Neos geen risico omdat er geen sprake is van enige langlopende kredietverstrekking. Neos heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

7.4 Reële waarde

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

8 Toepassing in naleving gedragscodes

De gedragscode die van toepassing is op Neos is de Governancecode zorg 2022. Na het verschijnen van de laatste versie van de Governancecode zijn de statuten en reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur hierop aangepast. Daarmee zijn de verantwoordelijkheden tussen de bestuurder en toezichthouders aangescherpt. Het versterken van het interne toezicht is onder andere gericht op de uitvoering van het frauderisicobeleid en het risicomanagement en de monitoring van de checks and balances. Dit vindt plaats langs de weg van de medezeggenschap en het stimuleren van horizontaal toezicht. Naast de Governancecode zorg 2022 heeft Neos een eigen algemene gedragscode, een digitale gedragscode en is er een vertrouwenspersoon beschikbaar voor de medewerkers.

9 Onderzoek en ontwikkeling

Neos neemt deel aan de Academische werkplaats Impuls. In deze werkplaats werken wetenschap en praktijk samen aan het verbeteren en door ontwikkelen van de praktijk. Onderzoeksthema's waren Ervaringsdeskundigheid en het ontwikkelen van een instrument (Montra) voor het monitoren van resultaten. Ook heeft Neos onderzoek laten doen naar Plegeraanpak huiselijk geweld door het Lectoraat Sociale Veerkracht van de Fontys Hogeschool, Sociale Studies. Op basis van de uitkomsten van het onderzoek wordt nieuw beleid en werkwijzen ontwikkeld in samenspraak met de gemeente Eindhoven en partners in het werkveld.

10 Toekomstverwachtingen

Het succes van de trajecten die onze deelnemers doorlopen is voor een belangrijk deel afhankelijk van de beschikbare woningen. Het tekort aan geschikte woningen is een landelijk probleem. Ook Neos is voortdurend op zoek naar woonruimte. Het is niet tijdig kunnen doorstromen van onze deelnemers is niet goed voor de deelnemer zelf, maar zorgt er ook voor dat andere deelnemers langer moeten wachten. Woningen zijn daarom van essentieel belang in de komende jaren. Zeker ook omdat we zien dat het aantal dak- en thuisloze toeneemt. Vooral onder jongeren en gezinnen zien we de laatste tijd een enorme groei. Belangrijk is dat deze mensen snel en goed worden opgevangen en begeleid. De complexiteit van de begeleiding vraagt ook continue aanpassingen en aandacht van onze medewerkers.

Daar komen we aan op een ander probleem. De krapte op de arbeidsmarkt. Medewerkers hebben veel te kiezen en dat is op zich prima. Aan de andere kant is het van belang dat door samenwerking in het netwerk ervoor wordt gezorgd dat de mensen behouden blijven voor de sector. Daarin moeten partijen elkaar blijven zoeken en het zo aantrekkelijk mogelijk maken voor de medewerkers.

Er wordt ook een verdere groei verwacht in de forensische zorg. Door een aanbesteding die in 2023 zijn vorm krijgt en met ingang van 2024 wordt geëffectueerd, zal het landschap veranderen. Mensen die forensische zorg nodig hebben moeten zodanig worden begeleid dat de kans op recidive zo klein mogelijk en de kans op volledige opname in de maatschappij zo groot mogelijk worden gemaakt.

Keten- en netwerksamenwerking zijn op alle fronten essentieel. Het is daarom te hopen en zeer wenselijk dat concurrentie naar de achtergrond verdwijnt en dat samenwerking boven aan komt te staan. Uiteindelijk doen we het allemaal om met een zo doelmatig mogelijke en effectieve aanpak het maximale uit onze deelnemers te halen.

11 Maatschappelijke aspecten

Neos beweegt zich in een dynamisch maatschappelijk gebied. In het kader van milieu en duurzaamheid zetten we in op duurzaamheid in ons vastgoed. De komende jaren staan een aantal verbouwingen en renovaties op stapel. Daarin zal duurzaamheid centraal staan. Neos zet in om milieubewust te zijn in haar werk. Zo zetten we elektrische fietsen in voor onze medewerkers en doen we maximaal aan afvalscheiding.

We hebben het afgelopen jaar ingezet op het binden en boeien van medewerkers. Binnen Neos streven we ernaar om onze medewerkers zo veel mogelijk te waarderen en belonen, binnen de mogelijkheden die er zijn. In deze tijd van hoge gasprijzen, bieden we ook hulp aan onze eigen medewerkers en denken we zoveel mogelijk mee. Verder zetten we steeds meer in op behoud van medewerkers via ontplooiingsmogelijkheden en doorgroei. Ook gerichte trainingen en scholingen zijn onderdeel van het totaalpakket voor onze medewerkers. We participeren daarnaast in netwerken waar in de werkgelegenheid in de regio wordt besproken.

Veiligheid is binnen Neos een groot thema in de breedste zin van het woord. Medewerkers moeten veilig kunnen werken met onze doelgroep. Daar is continu aandacht voor zowel individueel als in teamverband. Ook binnen onze locaties is veiligheid voor onze medewerkers en deelnemers een thema waar continu aandacht voor is.

12 Kwaliteitskeurmerken bij Neos

Neos streeft naar hoge kwaliteit en beschikt over verschillende certificeringen. Onder andere het NVVK-keurmerk voor financiële dienstverlening en de derde trede op de PSO-ladder voor sociaal ondernemen. Daarnaast zijn afgelopen jaar het keurmerk vrouwenopvang en ISO 9001 opnieuw behaald.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		908.232	889.312
Machines en installaties		469.516	564.257
Andere vaste bedrijfsmiddelen		715.735	910.556
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		56.738	0
		<u>2.150.221</u>	<u>2.364.125</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		248.721	245.617
Overige vorderingen		1.563.575	1.192.773
Overlopende activa		140.284	51.063
		<u>1.952.580</u>	<u>1.489.453</u>
Liquide middelen	3	9.724.561	8.826.489
Totaal activa		<u><u>13.827.362</u></u>	<u><u>12.680.067</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Bestemmingsreserve		6.944.293	6.803.940
Bestemmingsfonds		2.159.854	1.966.908
Overige reserves		855.901	855.901
		<u>9.960.048</u>	<u>9.626.749</u>
Vorzieningen	5		
Overige		603.811	401.145
		<u>603.811</u>	<u>401.145</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Overige schulden		120.737	138.405
		<u>120.737</u>	<u>138.405</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		698.179	427.664
Belastingen en premies sociale verzekeringen		611.277	559.957
Schulden terzake pensioenen		330.394	54.526
Overige schulden		840.266	802.298
Overige passiva		662.650	669.323
		<u>3.142.766</u>	<u>2.513.768</u>
Totaal passiva		<u><u>13.827.362</u></u>	<u><u>12.680.067</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Wet langdurige zorg		5.320.965	3.784.393
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		33.002	170.410
Forensische zorg		1.087.914	1.126.260
		<u>6.441.881</u>	<u>5.081.063</u>
Opbrengsten Jeugdwet	9	87.511	193.462
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	15.172.846	12.688.079
Netto omzet		<u>21.702.238</u>	<u>17.962.604</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	11	0	451.768
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>21.702.238</u>	<u>18.414.372</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	3.019.100	1.441.905
Lonen en salarissen	13	8.629.287	7.907.640
Sociale lasten	14	1.476.996	1.249.934
Pensioenlasten	15	736.356	651.636
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	498.457	527.888
Overige bedrijfskosten	17	6.975.971	5.881.645
Som der bedrijfslasten		<u>21.336.168</u>	<u>17.660.648</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>366.070</u>	<u>753.724</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	32.771	37.775
RESULTAAT		<u><u>333.299</u></u>	<u><u>715.949</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022 €	2021 €
Bestemmingsreserve Wmo		43.281	82.999
Bestemmingsreserve tijdelijke huisvesting		-45.978	-45.978
Bestemmingsreserve modernisering crisisopvang		-56.950	-56.950
Bestemmingsreserve Huisvestingsplan		200.000	236.130
Bestemmingsreserve Innovatie en zorgvernieuwing		0	300.000
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid		15.303	41.989
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten		177.643	143.269
Overige reserve		0	14.491
		<u><u>333.299</u></u>	<u><u>715.949</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022
 (Volgens de indirecte methode)

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Bedrijfsresultaat			366.070		753.724
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen (en overige waardeverminderingen)	16	498.457		527.888	
- mutatie voorzieningen	5	610.664		231.166	
- Boekresultaten afstoten vaste activa	11	0		-236.310	
- Overige mutaties langlopende schulden (egalisatie)	6	-17.668		-42.669	
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Mutatie operationele vorderingen	2	-871.124		62.206	
- Mutatie operationele schulden	7	628.998		-684.807	
			849.327		-142.526
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.215.397		611.198
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.215.397		611.198
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-284.554		-256.915	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		4.400.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-284.554		4.143.085
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	0		-874.651	
Betaalde interest	18	-32.771		-37.775	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-32.771		-912.426
Mutatie geldmiddelen			898.072		3.841.857
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		8.826.489		4.984.632
Stand geldmiddelen per 31 december	3		9.724.561		8.826.489
Mutatie geldmiddelen			898.072		3.841.857

Toelichting:

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is statutair (en feitelijk) gevestigd te Eindhoven, Keizer Karel V Singel 45 postbus 922, 5600 AX te Eindhoven en is geregistreerd onder KvK-nummer 17124397. De kernactiviteit van de Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting is het bieden van opvang en zorg aan dak- en thuisloze individuen en gezinnen en het bieden van crisisopvang voor kinderen en slachtoffers van huiselijk geweld.

Groepsverhoudingen

De Nieuwe Eindhovense Opvang Stichting oefent overheersende zeggenschap uit over de steunstichting: "Stichting Vrienden van Neos". De waarde van de Stichting Vrienden van Neos is verwaarloosbaar en daarom is er geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Oordelen en schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- De inschatting van de uitgangspunten van de voorzieningen zoals de blijfkans en de disconteringsvoet en de uitgangspunten ter bepaling van de oninbaarheid van de eigen bijdragen van deelnemers.

Neos hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij kan worden opgemerkt dat het management van Neos 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.

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld. Er is bij Neos geen sprake van zogenaamde "afgeleide financiële" instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps.

2.4.2 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. Toelichting op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

De materiële 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 toekomstige gebruiksduur rekening houdend met een restwaarde. 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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. 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.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheidt gemaakt tussen bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen en de overige reserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, en via de winst- en verliesrekening ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder de overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

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

Omdat de tijdswaarde van geld niet materieel is zijn de voorzieningen voor arbeidsongeschiktheidskosten, reorganisatiekosten en loopbaanbudget net als voorgaande jaren gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

a. Voorziening arbeidsongeschiktheid

De voorziening heeft betrekking op de toekomstige kosten van landurige zieke medewerkers, die gedurende het eerste jaar 100% en gedurende het tweede jaar 70% recht hebben op doorbetaling van salaris inclusief de werkgeverslasten en de transitievergoeding. Deze voorziening wordt getroffen voor langdurig zieke medewerkers van wie de verwachting is dat zij niet terug zullen keren in het arbeidsproces.

b. Voorziening reorganisatie

De voorziening is gevormd voor de in de toekomst te betalen personeelskosten als gevolg van de in 2012 uitgevoerde reorganisatie, de in 2015 uitgevoerde reorganisatie facilitaire dienst alsmede de in 2016 en 2022 uitgevoerde herinrichting van de organisatiestructuur. De verplichting heeft betrekking op de toekomstige afvloeiingskosten van boventallig personeel en de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven salaris garanties. De berekening van de extra personeelskosten als gevolg van de afgegeven garantieschalen is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

c. Voorziening loopbaanbudget

Voor de toekomstige uitgaven aan de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers is op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening een voorziening gevormd. De verplichting is opgebouwd op basis van de CAO Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening vastgesteld percentage van de individuele loonsom (1,5%).

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. Langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. De egalisatierekening investeringen uit giften zijn bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Investeringsubsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de verwachte gebruiksduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Deze instrumenten zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs tenzij anders vermeld. Er is bij Neos geen sprake van zogenaamde "afgeleide financiële" instrumenten zoals opties, termijncontracten en swaps.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

2.4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

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

Netto-omzet

Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Wet langdurige zorg (Wlz)

Onder de opbrengsten Wlz worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wlz. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Forensische zorg (Fz)

Onder de opbrengsten Fz worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Fz. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengst Jeugdwet

Jeugdwet

Onder de opbrengsten Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

WMO subsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen.

Wet maatschappelijk ondersteuning (Wmo)

Onder de opbrengsten Wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende Wmo. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd.

Uitgangspunten Sociaal Domein

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

De directeur-bestuurder heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking de eigen bijdragen cliënten, de commerciële opbrengsten uit activiteiten, de vrijval van schenkingen/subsidies en de incidentele boekwinst van de verkoop van een pand.

Boekwinsten die voortvloeien uit de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenlasten

Neos heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Neos valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.343 (2021 € 13.311). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 114.866 (2021 € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Neos 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. Neos heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de van derden ontvangen en (te ontvangen) en aan derden betaalde en (te betalen) interest.

2.4.4 Grondslagen van segmentering

Neos past binnen de winst- en verliesrekening geen segmentering toe. Het hoofdsegment binnen Neos betreft zorg en het overige acht Neos van te verwaarlozen belang.

2.4.5 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.

2.4.6 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.

2.4.7 Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Neos zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake Neos is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Ander vaste bedrijfs- middelen	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	2.126.618	1.250.347	1.885.368	0	0	5.262.333
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.237.306	686.090	974.812	0	0	2.898.208
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>889.312</u>	<u>564.257</u>	<u>910.556</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.364.125</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	89.777	10.516	127.523	56.738	0	284.554
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	70.857	105.257	322.344	0	0	498.457
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	184.081	0	0	184.081
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	184.081	0	0	184.081
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>18.920</u>	<u>-94.741</u>	<u>-194.821</u>	<u>56.738</u>	<u>0</u>	<u>-213.903</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	2.216.395	1.260.863	1.828.810	56.738	0	5.362.806
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.308.163	791.347	1.113.075	0	0	3.212.585
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>908.232</u>	<u>469.516</u>	<u>715.735</u>	<u>56.738</u>	<u>0</u>	<u>2.150.221</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 5% - 10%	10%-20%	10%-20%-33%	0%	0%	

Toelichting:

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0 (2021: € 0) Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0 (2021: € 0)

In 2022 is er geen materiele vast activa als zekerheid gesteld voor schulden.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

De vordering op handelsdebiteuren bedraagt € 248.862 (2021; € 245.721). Hierop is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 0 (2021; € 20.083).

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ	0	289.142
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort gemeente Eindhoven Subsidie	135.584	45.917
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort gemeente Eindhoven WMO	965.645	484.221
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort gemeente Eindhoven Jeugdzorg	25.186	75
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort overige gemeente WMO en Jeugdwet	12.235	42.523
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort forensische zorg	261.948	224.460
Nog te ontvangen bedragen subsidie samen uit corona	0	60.917
Nog te ontvangen bedragen van financieringstekorten uit onderaannemerschappen	78.826	0
Vorderingen op cliënten	61.578	42.840
Omzetbelasting	733	2.678
Compensatie transitievergoedingen	21.841	0
Overlopende activa	140.284	51.063
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	1.703.860	1.243.836

Toelichting:

De toename van de vorderingen uit hoofde van het financieringstekort gemeente Eindhoven WMO van bijna € 500.000 verklaart het verschil tussen de totale overige vorderingen ultimo 2021 en 2022. In de eerste maanden van 2023 loopt deze vordering grotendeels af. De financieringstekorten in de WMO, de Jeugdwet en de Forensische zorg bedragen in totaal € 1.400.597 (in 2021; € 832.937). Hierop is voor 2022 een voorziening voor oninbaarheid van € 9.840 (in 2021; € 35.741) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. De voorziening is gevormd omdat nog niet voor alle cliënten een beschikking is ontvangen, wel is er sprake van een gemeentelijke toezegging. Per saldo bedragen de financieringstekorten WMO, Jeugdwet en Forensische zorg € 1.390.757 (2021; € 797.196). Het verschil ten opzichte van 2021 is verklaarbaar doordat de gemeente Eindhoven in de maand december 2022 geen uitbetalingen heeft gedaan vanwege een systeemovergang. Het financieringstekort gemeente Eindhoven WMO en Jeugdwet heeft derhalve betrekking op november en december in tegenstelling tot 2021 waar de vordering enkel betrekking had op december.

De nog te ontvangen bedragen van financieringstekorten uit onderaannemerschappen hebben betrekking op de WMO begeleiding die Neos levert in een samenwerkingsverband met de Zorgcorporatie Brabant en het Sint Annaklooster.

De vordering cliënten heeft vanaf 2022 betrekking op alle cliënten met een tijdshorizon van nul tot vijf jaar en bedraagt in totaal € 353.034. (2021 met een tijdshorizon van nul tot 20 jaar; 621.852) Hierop is de afgelopen jaren een voorziening voor oninbaarheid van € 291.456 (in 2021; € 579.011) gevormd die in mindering is gebracht op deze vordering. In 2022 zijn alle vorderingen ouder dan 5 jaar voor een totaal bedrag van € 430.937 afgeboekt van de voorziening. Het saldo van de vordering heeft betrekking op de bij cliënten te innen eigen bijdrage Maatschappelijke Opvang en Vrouwenopvang en bedraagt ultimo 2022 € 61.578 (in 2021; € 42.840). De verklaring voor de toename van de voorziening voor oninbaarheid is dat vanaf 2021 de oninbaarheid niet meer voor rekening van de gemeente Eindhoven komt maar voor rekening van Neos.

De compensatie transitievergoeding heeft betrekking op de vordering op het UWV ontstaan door de op 10 juli 2018 aangenomen Wet die compensatie van transitievergoeding door het UWV regelt voor de sinds 1 juli 2015 verschuldigde transitievergoeding vergoed bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst bij langdurig arbeidsongeschiktheid. In 2022 is er voor twee medewerkers een vordering opgenomen van in totaal 21.841 (2021; € 0,-).

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	289.142	0	289.142
Financieringsverschil boekjaar		0	0
Correcties voorgaande jaren	26.121		26.121
Betalingen/ontvangsten	-315.263		-315.263
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-289.142</u>	<u>0</u>	<u>-289.142</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Stadium vaststelling

a = interne verrekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling Nza

c

a

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	0	289.142
- overige schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>289.142</u>

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.294.844	3.754.024
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-5.294.844	-3.464.882
Totaal financieringsverschil	<u>0</u>	<u>289.142</u>

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is inclusief een voorziening voor overproductie ten opzichte van de productieafspraken van € 205.494 (2021; € 0).

Ten aanzien van de regelingen rondom vergoedingen voor omzetzijdering/meerkosten covid-19 is over 2022 geen aanvraag gedaan (2021; € 0,-).

3. *Liquide middelen*

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	9.720.429	8.821.624
Kassen	4.132	4.865
Totaal liquide middelen	<u>9.724.561</u>	<u>8.826.489</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

4. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bestemmingsreserves	6.944.293	6.803.941
Bestemmingsfondsen	2.159.854	1.966.908
Overige reserves	855.901	855.901
Totaal eigen vermogen	<u>9.960.048</u>	<u>9.626.750</u>

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:				
Bestemmingsreserves	6.803.940	140.353	0	6.944.293
Bestemmingsfondsen	1.966.908	192.946	0	2.159.854
Overige reserves	855.901	0	0	855.901
	<u>9.626.749</u>	<u>333.299</u>	<u>0</u>	<u>9.960.048</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Reserve Wmo	1.125.621	43.281	0	1.168.902
Reserve tijdelijke huisvesting	63.712	-45.978	0	17.734
Reserve modernisering crisisopvang	251.390	-56.950	0	194.440
Reserve Huisvestingsplan	4.863.217	200.000	0	5.063.217
Reserve Innovatie en zorgvernieuwing	500.000	0	0	500.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>6.803.940</u>	<u>140.353</u>	<u>0</u>	<u>6.944.293</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-22 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-22 €
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.675.764	177.643	0	1.853.407
Bestemmingsfonds Jeugdzorg	72.957	0	0	72.957
Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid	218.187	15.303	0	233.490
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.966.908</u>	<u>192.946</u>	<u>0</u>	<u>2.159.854</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-22 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-22 €
Overige reserves:	855.901	0	0	855.901
Totaal overige reserves	<u>855.901</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>855.901</u>

Het verloop 2021 is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-21 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-21 €
Bestemmingsreserves	6.287.740	516.201	0	6.803.941
Bestemmingsfondsen	1.781.650	185.258	0	1.966.908
Overige reserves	841.410	14.491	0	855.901
	<u>8.910.800</u>	<u>715.950</u>	<u>0</u>	<u>9.626.750</u>

Toelichting:**Bestemmingsreserves:***Reserve Wmo*

De reserve Wmo bestaat uit de exploitatieresultaten die zijn toegerekend aan Wmo gebonden subsidiëring en inkoop en dient ter dekking van niet voorziene omstandigheden met financiële consequenties. Gelet op de type afspraken, de effecten van de marktwerking en vanwege bedrijfseconomische redenen is het noodzakelijk om de reserve Wmo in de komende jaren te laten groeien naar 15% a 20% van de gemeentelijke omzet.

Reserve tijdelijke huisvesting

De reserve tijdelijke huisvesting is gevormd voor de extra kosten van de tijdelijke huisvesting van de cliënten Labrehuis tijdens de nieuwbouw. De onttrekking 2022 heeft betrekking op afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2022 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

Reserve modernisering crisisopvang

De reserve modernisering crisisopvang is gevormd ter dekking van verbouwingkosten. De verbouwing heeft betrekking op de crisisopvang en is noodzakelijk voor de realisatie van toekomstbestendige huisvesting die voldoet aan de vraag vanuit het Sociaal Domein. De onttrekking 2022 heeft betrekking op de afschrijvingslast van de in 2018 geactiveerde investeringen. Het saldo van de reserve ultimo 2022 dient ter dekking van de toekomstige afschrijvingslast.

Reserve Huisvestingsplan

De reserve huisvestingsplan is gevormd ter dekking van de uitvoeringskosten van de vastgoedstrategie.

Reserve Innovatie en zorgvernieuwing

De reserve Innovatie en Zorgvernieuwing is gevormd ter dekking van de kosten van innovatieprojecten ter verbetering van de dienstverlening. De geplande investeringen in competentie en professionele ontwikkeling van medewerkers zullen de komende jaren hieruit gefinancierd worden.

Bestemmingsfondsen:*Reserve aanvaardbare kosten*

De reserve aanvaardbare kosten van € 2.003.806 ultimo 2022 bestaat uit de exploitatieresultaten die de afgelopen jaren zijn toegerekend aan AWBZ/WLZ gebonden inkoop. Het doel van de reserve aanvaardbare kosten is het opvangen van mogelijke toekomstige exploitatietekorten. Bij eventuele andere inzet dient het zorgkantoor geïnformeerd te worden.

Bestemmingsfonds Jeugdzorg

Het bestemmingsfonds jeugdzorg van € 72.957 ultimo 2022 is gevormd ter dekking van kosten voor innovatie die gemaakt moeten worden om de zorgverlening aan te laten sluiten op de transitieopgave binnen de Jeugdwet. Er zijn verder geen andere voorwaarden of beperkingen.

Bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid

Het bestemmingsfonds ministerie van justitie en veiligheid van € 246.477 ultimo 2022 bestaat uit de exploitatieresultaten die de afgelopen jaren zijn toegerekend aan justitieel gebonden inkoop. Het doel van het bestemmingsfonds is het opvangen van mogelijke toekomstige exploitatietekorten. Bij eventuele andere inzet dient het ministerie van justitie en veiligheid geïnformeerd te worden.

Overige reserve:

De overige reserve dient ter dekking van mogelijke toekomstige exploitatietekorten als gevolg van de marktwerking in de zorg.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
Overige:					
- reorganisatie	233.439	68.643	51.325	30.147	220.610
- langdurig zieken	0	190.575	0	0	190.575
- loopbaanbudget	167.706	111.443	53.781	32.742	192.627
Totaal voorzieningen	<u>401.145</u>	<u>370.661</u>	<u>105.106</u>	<u>62.889</u>	<u>603.811</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	363.844
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	239.968
hiervan > 5 jaar	42.960

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening reorganisatie

De voorziening reorganisatie is gevormd voor toekomstige extra verplichtingen die het gevolg zijn van de reorganisatie 2012, 2015 en herinrichting van de organisatiestructuur in 2016 en in 2022. De dotatie heeft betrekking op een nieuwe "jaarlaag" en de vrijval op de afbouw van de garantie regeling,

Voorziening langdurig zieken

De voorziening arbeidsongeschiktheidskosten is opgenomen uit hoofde van het eigen risico dragerschap en is bestemd voor bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van bezoldiging aan personeelsleden die op balansdatum arbeidsongeschikt zijn. De dotatie heeft betrekking op een drietal medewerkers.

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget is gevormd voor toekomstige verplichtingen die betrekking hebben op het verbeteren van de persoonlijke inzetbaarheid van medewerkers. De vrijval heeft betrekking op vertrokken medewerkers.

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Overige langlopende schulden	120.737	138.405
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>120.737</u>	<u>138.405</u>

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt weer te geven:

	Schulden aan banken	Financiële leasever- plichtingen	Overige langlopende schulden	Totaal
Boekwaarde 1 januari	0	0	138.405	138.405
Nieuwe financieringen	0	0	0	0
Aflossingen / vrijval ten gunste van de afschrijvingslasten	0	0	17.668	17.668
Oprenting/amortisatie	0	0	0	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.737</u>	<u>120.737</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>120.737</u>	<u>120.737</u>

De overige langlopende schulden van € 120.737 ultimo 2022 (2021: € 138.405) bestaan uit van derden ontvangen geoormerkte giften en donaties ten behoeve van investeringen. Vrijval ten gunste van de winst- en verliesrekening vindt plaats aan de hand van de op de investering betrekking hebbende afschrijvingslast en er zijn verder geen financiële verplichtingen jegens de oorspronkelijke geldgevers. De egalisatierekening met een oorspronkelijke looptijd van 20 jaar is aangewend voor de verbouwing van de Barriereweg (2009). De boekwaarde > 5 jaar bedraagt € 32.397.

7. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten bedragen ultimo 2022 € 698.179 (2021; 427.664). De stijging wordt veroorzaakt door een aantal incidentele grote posten.

De schuld belastingen en premies sociale verzekeringen bedragen ultimo 2022 € 611.277 (2021; 559.957). De stijging is verklaarbaar door de stijging van het aantal personeelsleden in loondienst ultimo boekjaar.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
Overige schulden:		
Vakantiedagen	203.152	193.249
Tegoeden van cliënten	410.748	414.899
Tegoeden van personeelsvereniging	19.578	18.295
Nog te betalen lonen en salarissen	100.565	0
Nog niet betaalde zorgbonus en loonbelasting	0	158.434
Terug te betalen subsidie zorgbonus	17.421	17.421
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot subsidie GOO	86.706	0
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WMO	2.096	0
Totaal overige schulden	840.266	802.298
Overige passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	45.228	30.787
Nog te besteden bedragen diverse giften en donaties	75.183	188.866
Nog te bestemmen restant subsidies gem. Eindhoven <2011	27.930	27.930
Nog te besteden bedragen rijksmiddelen Vrouwenopvang	194.712	0
Diversen	319.597	421.740
Totaal overige passiva	662.650	669.323

Toelichting:

De nog te betalen lonen en salarissen hebben betrekking op een in 2022 toegezegde eenmalige uitkering voor alle medewerkers. De daadwerkelijke uitbetaling heeft plaatsgevonden in januari 2023.

De schulden uit hoofde van het financieringsoverschot subsidie GOO hebben betrekking op te veel ontvangen subsidie voor de opvang van oekraïense vluchtelingen en zal in 2023 terugbetaald worden aan de gemeente.

De nog te besteden bedragen rijksmiddelen Vrouwenopvang hebben betrekking op ontvangen maar nog niet bestede subsidie "extra middelen Vrouwenopvang". De in 2022 nog niet bestede middelen zullen in het eerste half jaar 2023 besteed worden aan de pilotprojecten "ambulante begeleiding van slachtoffers van jeugdprostitutie en 'preventieve aanpak'".

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn grotendeels geconcentreerd bij de gemeente Eindhoven. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0,-. De kredietrisico's inzake de overige vorderingen is niet van toepassing.

Liquiditeitsrisico en kasstroomrisico

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bankgaranties.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. In 2021 zijn de leningen volledig afgelost. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

13 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen (Operational Lease)

Looptijdanalyse

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen bedraagt:

< 1 jaar: € 2.616.317

> 1 jaar en < 5 jaar: € 3.842.877

> 5 jaar: € 7.277.404

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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.

Omschrijving belangrijkste leaseobjecten

194 onroerende zaken / objecten bestemd voor levering van zorg dan wel kantoor (overhead)

Algemene beschrijving van de belangrijkste bepalingen in de leaseovereenkomsten

Looptijd < 1 jaar: 123 overeenkomsten

Looptijd > 1 jaar en < 5 jaar: 16 overeenkomsten

Looptijd > 5 jaar: 3 overeenkomsten

Looptijd onbepaalde tijd: 52 overeenkomsten

Sub-lease ontvangsten

Er is geen sprake van sub-lease ontvangsten.

In de winst- en verliesrekening als last verantwoorde lease-betalingen

€ 2.370.935. De bedragen bevatten ook betalingen voor niet-leasebestanddelen uit hoofde van de betreffende overeenkomsten.

Bankgarantie

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 5.855,19 afgegeven aan Stichting 3H

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 11.912,10 afgegeven aan Stichting 3H

In 2017 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 24.211,95 afgegeven aan Stichting 3H

In 2016 is door de Rabobank Eindhoven-Veldhoven een bankgarantie van € 55.626,24 afgegeven aan Van de Laar C.V.

Onzekerheden opbrengstenverantwoording

Als gevolg van materiele nacontroles door zorgkantoren en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en geleverde diensten in het kader van de subsidie kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie of ontvangen subsidie. De effecten van eventuele materiele controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Subsidie gemeente Eindhoven

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Versterken Sociale Basis VSB 2022" van d.d. 16 december 2021 met kenmerk Besch_deelweigerings2022/00184 ter hoogte van € 1.867.563 en een realisatie in 2022 van € 1.867.563 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Dagbesteding 2022" van d.d. 21 december 2021 met kenmerk Besch_verlening2022/00189 ter hoogte van € 548.498 en een realisatie in 2021 van € 548.498 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 6 januari 2022 met kenmerk Besch_verlening2022/00441 ter hoogte van € 703.729 en de het herzieningsbesluit met als onderwerp "herziening van het besluit over uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 12 april 2022 met kenmerk herziening2022/0441 wordt voor de onderdelen Uitvoering bureaudienst 'Advies, intake en risicoscreening' en Project "Begeleiding Kinderen in Opvang ter hoogte van € 316.738 en een realisatie in 2022 van € 315.682 door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening. Voor de onderdelen Pilotproject "ambulante begeleiding van slachtoffers van jeugdprostitutie en het Pilotproject 'Preventieve aanpak' ter hoogte van € 386.981 is op basis van het tweede herzieningsbesluit met als onderwerp "herziening van het besluit op uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 12 december 2022 met kenmerk herziening 2-2022/00441 in deze jaarrekening voor de niet bestede middelen 2022 een reservering gevormd van € 194.712. De in 2022 niet bestede middelen van € 214.051 zullen in de periode 1 januari 2023 tot en met 30 juni 2023 ingezet worden voor het uitvoeren van de activiteiten zoals vermeld in de herziene subsidiebeschikking met als onderwerp "herziening van het besluit op uw subsidieaanvraag Rijksmiddelen Vrouwenopvang 2022" van d.d. 12 december 2022 met kenmerk herziening 2-2022/00441.

De subsidiebeschikking met als onderwerp "herziening besluit Gemeentelijke Opvang Oekrainers (mei-september)" van d.d. 7 december 2022 met kenmerk Besch_verl_herziening2022/00602 ter hoogte van € 853.413 en de subsidiebeschikking met als onderwerp "besluit op uw subsidieaanvraag GOO 01-10-2022 tm 31-12-2022" van d.d. 7 oktober 2022 met kenmerk Besch_verlening2022/00692 ter hoogte van € 604.744 en een totale realisatie van beide subsidies in 2022 van € 1.308.030 wordt door de Gemeente Eindhoven vastgesteld middels deze jaarrekening.

Naast bovenstaande subsidiebeschikkingen bestaat het normenkader voor de ontvangen subsidies uit:

Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Algemene subsidieverordening gemeente Eindhoven (ASV)

Beleidsregels sanctionering termijnoverschrijding subsidie ontvangers

Specifiek voor de subsidiebeschikking versterken sociale basis VSB 2022 geldt tevens de Subsidieregeling Versterken Sociale Basis en specifiek voor de subsidie Dagbesteding 2022 geldt tevens de Subsidieregeling dagbesteding volwassenen.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

8.1 De baten uit hoofde van de Wet langdurige zorg kan als volgt nader worden gespecificeerd:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget boekjaar	5.500.338	3.754.024
Correcties voorgaande jaren	26.121	30.369
Voorziening overproductie Wlz-zorg	-205.494	0
Totaal opbrengst wet langdurige zorg	<u>5.320.965</u>	<u>3.784.393</u>
8.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies		
De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Subsidie zorgbonus	0	121.049
- Subsidies VWS stagefonds	33.002	49.361
Totaal subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies	<u>33.002</u>	<u>170.410</u>
8.3 De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst forensische zorg	1.087.914	1.126.260
Totaal opbrengsten forensische zorg	<u>1.087.914</u>	<u>1.126.260</u>
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>6.441.881</u>	<u>5.081.063</u>

Toelichting:

De stijging van de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten ten opzichte van 2021 is het gevolg van de toenemende en geleverde zorgvraag in 2022 gefinancierd uit de Wet langdurige zorg.

9. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengst Jeugdwet	87.511	193.462
	<u>87.511</u>	<u>193.462</u>

Toelichting:

De daling van de opbrengsten Jeugdwet ten opzichte van 2021 is het gevolg van het in 2022 niet meer gecontracteerd zijn voor de levering van zorg in de Jeugdwet. De productie 2022 heeft betrekking op de uitloop van de trajecten 2022 en enkele maatwerkovereenkomsten.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

10. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo:		
- Opbrengsten subsidie sociaal Domein gemeente Eindhoven	1.867.563	1.811.994
- Opbrengsten subsidieregeling Basisdagbesteding volwassenen gemeente Eindhoven	548.498	370.426
- Opbrengsten subsidie opvang Oekraïne	1.910.830	0
- Opbrengsten subsidie inzet extra rijksmiddelen vrouwenopvang gemeente Eindhoven	488.612	197.722
- Opbrengsten Wmo	5.747.597	6.099.703
- Opbrengsten Wmo in opdracht van derden	3.034.180	2.741.571
- Voorziening onzekerheden Wmo	-9.840	-49.177
Subsidies:		
- Subsidies OC&W praktijkleren	12.353	19.665
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	1.421.921	1.237.349
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	43.033	54.301
- Vrijval schenkingen/subsidies	17.669	42.669
- Overige baten	90.431	161.856
Totaal Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u><u>15.172.846</u></u>	<u><u>12.688.079</u></u>

Toelichting:

De stijging van de totale baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten ten opzichte van 2021 is hoofdzakelijk het gevolg van de uitbreiding van de opvang met oekraïense vluchtelingen.

De opbrengst eigen bijdragen cliënten bedraagt in totaal € 1.561.417 (2021; € 1.339.564). Hierop is voor 2022 een voorziening voor oninbaarheid van € 139.496 (in 2021; 102.216) gevormd die in mindering is gebracht op de opbrengst.

De Opbrengsten Wmo van € 5.747.597 hebben voor € 97.327 betrekking op nagekomen productie over 2021.

De Opbrengsten Wmo in opdracht van derden van € 3.034.180 hebben voor € 253.439 betrekking op de afrekening 2021.

De overige baten van € 90.431 hebben voor € 25.419 betrekking op 2021. Dit betreft de vrijval van reserveringen voor € 21.775 en overige baten voorgaande jaren voor € 3.644.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten:		
- Boekwinst verkoop pand	0	236.130
- Opbrengsten doorbelaste kosten COVID-19	0	215.638
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>451.768</u></u>

Toelichting:

De daling van de overige bedrijfsopbrengsten naar € 0,- wordt veroorzaakt doordat er in tegenstelling tot 2021 in 2022 geen incidentele baten zijn zoals de verkoop van een pand en de opbrengsten doorbelaste kosten COVID-19.

LASTEN

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	3.019.100	1.441.905
Totaal	<u><u>3.019.100</u></u>	<u><u>1.441.905</u></u>

Toelichting:

De stijging is grotendeels verklaarbaar door de inzet van uitzendkrachten bij de opvang van oekraïense vluchtelingen, hetgeen voornamelijk een tijdelijke karakter heeft.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.629.287	7.907.640
Totaal	<u>8.629.287</u>	<u>7.907.640</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
WMO/Jeugd/WLZ/Forensisch	160	151
	<u>160</u>	<u>151</u>

Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2021: 0)

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 691.161 (2021: € 476.319) begrepen aan overige personeelskosten.

14. Sociale lasten

De Sociale lasten zijn in 2022 gestegen naar € 1.476.996 (2021; € 1.249.934). De stijging is verklaarbaar door premie aanpassingen in combinatie met de stijging van het gemiddelde aantal personeelsleden ten opzichte van 2021.

15. Pensioenlasten

De pensioenlasten zijn in 2022 gestegen naar € 736.356 (2021; 651.636). De stijging is verklaarbaar door premie aanpassingen in combinatie met de stijging van het gemiddelde aantal personeelsleden ten opzichte van 2021.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	498.457	527.888
Totaal afschrijvingen	<u>498.457</u>	<u>527.888</u>

17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	491.253	473.157
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	163.609	214.627
Algemene kosten	2.966.846	2.245.906
Huur en leasing	2.590.713	2.370.935
Onderhoudskosten	259.498	246.412
Energiekosten	196.281	241.280
Dotatie/vrijval voorzieningen	307.772	89.328
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.975.971</u>	<u>5.881.645</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten is verklaarbaar door de extra kosten van de opvang van oekraïense vluchtelingen en de stijging van de dotatie/vrijval voorziening. De stijging van de dotatie/vrijval van de voorziening is verklaarbaar door de stijging van het aantal langdurig zieke medewerkers 2022 tenopzichte van 2021 waarvoor ultimo 2022 een voorziening is gevormd.

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en bankkosten	32.771	37.775
Totaal	<u>32.771</u>	<u>37.775</u>

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 en 2021 zijn als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	78.832	91.416
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	29.827	50.457
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>108.659</u>	<u>141.873</u>

Toelichting

Conform het toerekeningsbeginsel wordt het accountantshonoraria verantwoord op basis van de honorarium voor het gecontroleerde boekjaar door de accountant. De niet-controlediensten hebben betrekking op advieskosten rondom vastgoedstrategie. De bedragen zijn inclusief btw.

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.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Neos van toepassing zijnde regeling van de Minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport van 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, houdende vaststelling van wijze waarop de bezoldigingsmaxima voor topfunctionarissen bij instellingen op het terrein van de zorg en jeugdhulp worden vastgesteld (Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen).

De bezoldiging van de directeur-Bestuurder en de overige topfunctionarissen over het jaar 2022 is bij Neos als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

	Dr. R.M.P. Bakkes
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.652
Beloningen betaalbaar op termijn	13.693
Subtotaal	<u><u>163.345</u></u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<u><u>163.345</u></u>

Vergelijkende cijfers 2021

Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.458
Beloningen betaalbaar op termijn	12.931
Subtotaal	<u><u>158.389</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	<u><u>158.389</u></u>

Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

	Dr. G.J. van Nuland	Prof. Dr. M.J.M. Vermeulen	Mr. A.J.H. van Pol
Functiegegevens	Voorzitter	Voorzitter	Lid
aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 tm 31/08	01/09 tm 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	<u><u>13.920</u></u>	<u><u>6.960</u></u>	<u><u>13.920</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.873	9.977	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u><u>13.920</u></u>	<u><u>6.960</u></u>	<u><u>13.920</u></u>

Vergelijkende cijfers 2021

Functiegegevens	Voorzitter	n.v.t.	Lid
aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 tm 31/12	n.v.t.	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	<u><u>20.160</u></u>	<u><u>nvt</u></u>	<u><u>13.440</u></u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950		19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u><u>20.160</u></u>	<u><u>nvt</u></u>	<u><u>13.440</u></u>

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering topinkomens (WNT)

	Drs. E.J.M. Smeets Lid 01/01 t/m 31/12	R.J.J. Stevens Lid 01/01 t/m 31/12
Functiegegevens aanvang en einde fuctievervulling in 2022		

Bezoldiging

Bezoldiging	<u>13.920</u>	<u>13.920</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u>13.920</u>	<u>13.920</u>

Vergelijkende cijfers 2021

	Lid 01/01 t/m 31/12	Lid 01/09 t/m 31/12
Functiegegevens aanvang en einde fuctievervulling in 2021		

Bezoldiging

Bezoldiging	<u>13.440</u>	<u>4.480</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	6.451
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	<u>13.440</u>	<u>4.480</u>

Toelichting:

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Neos een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht en voor de overige leden van de raad van toezicht vallen binnen de bezoldigingsmaxima van respectievelijk 15% en 10% van het bezoldigingsmaxima van klasse IV (€ 199.000).

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het algemene WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen te vermelden na balansdatum.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Neos heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 21 april 2023.

De raad van toezicht van Neos heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 21 april 2023.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Voorzitter Raad van Toezicht
de heer Prof. Dr. M.J.M. Vermeulen 21-4-2023

Directeur-bestuurder
De heer drs R.M.P. Bakkes 21-4-2023

Lid Raad van Toezicht
Mevrouw mr. A.J.H. van Pol 21-4-2023

Lid Raad van Toezicht
de heer drs E.J.M. Smeets 21-4-2023

Lid Raad van Toezicht
de heer R.J.J. Stevens 21-4-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 10 lid 7ca, dat de Raad van Bestuur de jaarrekening vaststelt en legt deze, en daarmee het behaalde resultaat, ter goedkeuring voor aan de Raad van Toezicht.

3.2 Nevenvestigingen

Naast de hoofdvestiging heeft Neos zes nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

1.3.1 Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven

Overzicht van de begrote kosten voor de oorspronkelijke activiteiten onderverdeeld naar componenten van vaste en variabele kosten.

Gesubsidieerde activiteiten:	Begroting 2022	Vast	Variabel
Crisisopvang Blijf van m'n lijf	€ 1.867.563	€ 1.307.715	€ 559.848
Uitvoering Bureau dienst	€ 200.541	€ 180.487	€ 20.054
Kinderen in de opvang	€ 116.197	€ 104.577	€ 11.620
Basisdagbesteding volwassenen	€ 748.498	€ 673.648	€ 74.850
Gemeentelijke opvang Oekrainers	€ 1.458.157	€ 1.312.341	€ 145.816
Totaal	€ 4.390.956	€ 3.578.769	€ 812.187

Voor de bepaling van de vaste en variabele kosten heeft Neos het volgende uitgangspunt gehanteerd:
 Vaste kosten zijn kosten zijn die ook gemaakt worden bij geen of minder deelnemers.
 Variabele kosten zijn kosten die niet gemaakt worden bij geen of minder deelnemers
 Zoals geoffreerd bestaat het grootste deel van de verleende subsidie 2022 uit beschikbaarheidsproducten. Bij deze beschikbaarheidsproducten is het overgrote deel van de kosten niet afhankelijk van het aantal deelnemers
 De individuele begeleidingscomponent in de verleende subsidie is volledig gecategoriseerd als variabel omdat deze wel afhankelijk is van het aantal deelnemers.

1.3.1 Financiële verantwoording subsidie gemeente Eindhoven

Overzicht van de werkelijke gemaakte kosten voor de activiteiten. Inclusief toelichting

Gesubsidieerde activiteiten:	Totale kosten	Co-financiering	Kosten Subsidie	Verleende subsidie	Verschil
Crisisopvang Blijf van m'n lijf	€ 1.938.516	€ 36.355	€ 1.902.161	€ 1.867.563	€ 34.598
Uitvoering Bureaudienst	€ 200.541	€ 0	€ 228.204	€ 200.541	€ 27.663
Kinderen in de opvang	€ 116.197	€ 0	€ 115.141	€ 116.197	€ -1.056
Basisdagbesteding volwassenen	€ 756.032	€ 195.464	€ 560.568	€ 548.498	€ 12.070
Gemeentelijke opvang Oekrainers	€ 1.308.030	€ 0	€ 1.308.030	€ 1.458.157	€ -150.127
Totaal	€ 4.319.316	€ 231.819	€ 4.114.103	€ 4.190.956	€ -76.853

Financiële toelichting:

In 2022 zijn de activiteiten uitgevoerd conform de beschikking

Direct aan de activiteit toewijsbare kosten zijn rechtstreeks ten laste van de betreffende subsidie gebracht. De indirect toegerekende kosten zijn bepaald naar rato van de direct toewijsbare personeelskosten.

Voor de basisdagbesteding zijn de toegewezen kosten vervolgens verdeeld naar de diverse financieringsbronnen. De verdeling is gebaseerd op de aanwezigheidsregistratie van de deelnemers en de bijbehorende financieringsbron.

Overall is de verleende subsidie € 76.853,- hoger dan de werkelijke kosten.