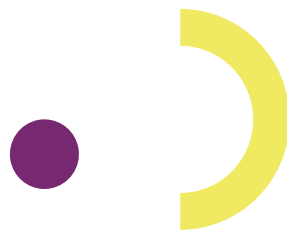
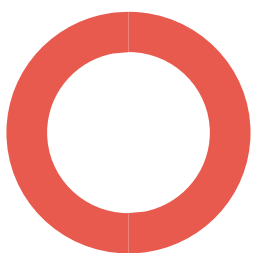




# Jaarverslaggeving 2023





INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1</b>	<b>Jaarverslag</b>	<b>1</b>
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	7
<b>2</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>12</b>
2.1	Balans per 31 december 2023	13
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	14
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	15
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	20
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	27
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	28
2.8	Vaststelling en goedkeuring	34
<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>35</b>
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
3.2	Nevenvestigingen	36
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

# 1 JAARVERSLAG

## 1.a BESTUURSVERSLAG

## Reflectie door de bestuurder

Betekenisvolle zorg en ondersteuning voor mensen die dat nodig hebben. Een leuke organisatie, met geïnspireerde en vakkundige medewerkers en vrijwilligers, waar het fijn werken is. En een financieel gezonde basis. Dat is waar we naar streven bij Odion. Dat klinkt simpel maar zo eenvoudig is dat niet. Tekorten op de arbeidsmarkt, teruglopende financiële middelen en niet aflatende externe regeldruk maken dat onze inventiviteit maximaal aangesproken wordt. En tegelijkertijd gaan we het niet ingewikkelder maken dan het is. Het is namelijk ook gewoon wat deze tijd van ons vraagt. Duidelijk koers houden en anticiperen op de maatschappelijke ontwikkelingen.

In 2023 zijn we voor de derde keer op rij beste werkgever in de gehandicaptenzorg. Daar zijn we trots op. Omdat we een organisatie willen zijn waar het fijn werken is en we merken dat mensen graag bij ons willen werken. En dat is in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt iets om te koesteren. Tegelijkertijd blijven we onszelf vragen stellen. Waarom doen we het zoals we het doen en sluit dat voldoende aan op de ontwikkelingen? Hoe kunnen we onze routines en vaste patronen doorbreken en nieuwe oplossingen bedenken? Hoe blijven we vernieuwen en daarbij vasthouden aan onze waarden?

We hebben daarvoor ons kompas als leidraad en toetssteen voor ons handelen. Het is mooi om te zien hoe dat jaar na jaar steeds meer richtinggevend wordt. En we hebben onze meerjaren ontwikkelopgave waarmee we zorgen dat we ook in de toekomst zorg en ondersteuning kunnen bieden aan de mensen die dat nodig hebben. We hebben mooie inhoudelijke stappen gezet in de beweging naar samen zorgen, versterken van ondersteuning thuis, inzet van zorgtechnologie en de verschuiving van traditionele dagbesteding naar ondersteuning bij een betekenisvolle daginvulling midden in de samenleving. We hebben de samenwerking in de Academische Werkplaats Sociale Relaties en Gehechtheid geïntensiveerd en doen mooie onderzoeksprojecten waar cliënten als ervaringsdeskundigen in participeren.

Op het punt van gezonde bedrijfsvoering was de resultaatontwikkeling in 2023 een belangrijk aandachtspunt. Er is door de teamleiders stevig ingezet op het op orde brengen van de huishoudboekjes van de teams en het in lijn brengen van de indicaties met de daadwerkelijke zorgvraag van cliënten. Daarnaast zijn gesprekken met het zorgkantoor gevoerd om de kosten van behandeling die Odion biedt gefinancierd te krijgen. De maatregelen hebben geleid tot een verbetering van het resultaat. Een aantal externe factoren hebben helaas geleid tot een negatief op het resultaat. Met name het faillissement van de aannemer van onze nieuwbouw locatie Grebbestraat (€ 0,6 miljoen) en de effecten van de nieuwe CAO (€ 0,7 miljoen). Over 2023 verwachten we daardoor een verlies van € 1,3 miljoen. Wanneer we dit corrigeren kunnen we vaststellen dat de inspanningen in ieder geval hebben geleid tot een verbetering van het resultaat ten opzichte van vorig jaar dat we afsloten met een verlies van circa € 2,9 miljoen. Maar nog belangrijker is dat de verbeteringen leiden tot een betere uitgangspositie voor 2024.

Ik heb dan ook veel vertrouwen dat we met elkaar een goede ontwikkeling realiseren waarbij we steeds onze waarden en besturingsfilosofie voor ogen houden en doen wat nodig is om betekenisvolle zorg te blijven bieden. We hebben mooie plannen voor 2024 waarin we doorgaan op de ingezette lijnen. Maar mijn vertrouwen is vooral geënt op onze enorm betrokken, creatieve, gemotiveerde, veerkrachtige en leuke collega's! En met hen blijven we ook in 2024 de bedoeling voor ogen houden en al werkende weg stappen zetten, reflecteren, vasthouden wat werkt en loslaten wat niet werkt. Waar nodig verlaten we de gebaande paden om het niet moeilijker te maken dan nodig. En dat doen we met elkaar!

Annemarie van Dalen  
Raad van Bestuur

## Activiteiten van de onderneming

Odion heeft ten doel om uitgaande van de missie mensen en middelen zodanig in zetten dat mensen met een beperking en/of mensen in vergelijkbare positie: - aanwezig kunnen zijn en deelnemen aan de maatschappij - kansen krijgen om zelf keuzes te maken in het persoonlijke leven - hun vaardigheden kunnen gebruiken - kansen krijgen om zich te ontwikkelen - relaties kunnen onderhouden met familie, vrienden en kennissen - gerespecteerd worden door anderen en hun eigen waardigheid hebben, kunnen behouden en ontwikkelen - maatschappelijk gezien de zekerheid behouden dat zij de benodigde en gewenste zorg en ondersteuning krijgen - (on)betaald werk kunnen vinden en geschikt worden en/of blijven om (on)betaald werk te verrichten d.m.v. begeleiding, scholing, training en werkervaring

Bij Odion wonen ruim 625 mensen met een verstandelijk of lichamelijk en/of auditieve beperking die begeleid worden in hun dagelijks leven. Daarnaast begeleiden de medewerkers van Odion ruim 1125 cliënten die zelfstandig of thuis wonen.

De instelling wordt bekostigd via de Wet Langdurige Zorg, Jeugdwet en WMO. Odion is actief in de regio's Zaanstreek, Kennemerland en Waterland.

## Juridische en interne structuur

De juridische structuur van Odion is een stichting met een Raad van Toezicht en Raad van Bestuur, een MT en ongeveer 1.500 medewerkers en vrijwilligers die op 67 locaties actief zijn.

## Gedragscodes

De Raad van Toezicht en Raad van Bestuur houden zich aan de Governance Code Zorg 2022.

## Behaalde omzet en resultaat

De totaal behaalde opbrengsten over het jaar 2023 zijn € 74.847.469 en het resultaat is € 1.353.459 negatief.

## Toestand op balansdatum

De solvabiliteit per balansdatum is 0,6 (2022: 0,6) en de liquiditeit per balansdatum 1,4 (2022: 1,6)

## Kasstromen en financieringsbehoefte

Odion heeft op korte termijn geen behoefte aan financieringen.



## Voornaamste risico's en onzekerheden

Net als in 2022 blijven de financiële vooruitzichten voor de zorgsector en voor Odion somber. Het financieel in evenwicht houden van de balans tussen kwaliteit en betaalbaarheid van de zorgverlening aan bewoners en cliënten is een steeds grotere uitdaging. Onlangs heeft het gerechtshof de zorgaanbieders in het gelijk gesteld en zullen de zorgkantoren transparant uitleg moeten geven over de totstandkoming van hun tarieven. Hiermee komt mogelijk wat meer financiële ruimte beschikbaar voor de zorg. Tegelijkertijd zorgt de politieke onzekerheid na de verkiezingen voor onduidelijkheid over wat te verwachten. De houdbaarheid van het huidige systeem staat al langer ter discussie tegelijkertijd hebben wij helderheid nodig hoe de financiering er de komende jaren uitziet. Wij zien daarnaast de volgende belangrijke aandachtspunten voor de komende jaren:

In 2023 zijn we goed in staat geweest voldoende personeel beschikbaar te hebben. Toch gaan de komende jaren flink wat collega's met pensioen en blijft de druk op de arbeidsmarkt groot. De inzet van uitzendkrachten biedt in sommige situaties een oplossing, maar de hogere kosten van inzet kunnen zwaar drukken op het resultaat. Daarnaast wordt de inzet van uitzendkrachten lang niet altijd ervaren door de cliënt als kwalitatief goede zorg. Het ministerie van VWS werkt samen met de VGN en de belastingdienst aan een convenant die de schijnzelfstandigheid van ZZP'ers moet tegengaan. Uit cijfers van de kamer van koophandel blijkt op dit moment al dat deze maatregelen effect hebben, doordat meer ZZP'ers stoppen met ZZP'er zijn en weer voor een vast dienstverband kiezen.

Naast de inflatie die in 2023 weer wat gematigd is ten opzichte van 2022 heeft de aanpassing van de CAO geleid tot een forse stijging van de kosten. In de OVA compensatie is de stijging van de CAO lonen niet volledig gecompenseerd. Hierdoor lopen de komende jaren de loonkosten op zonder dat hier een volledige compensatie tegenover staat. Daarnaast blijkt uit verschillende analyses dat de lonen en de zorg structureel achterlopen bij de ontwikkeling van de lonen in de markt.

Odion heeft met ingang van 2024 te maken met een daling van de NHC. Hierdoor komt de betaalbaarheid van nieuwe woonlocaties verder onder druk te staan. Nieuwbouw is eigenlijk nu al bijna niet meer mogelijk binnen de bestaande financiële kaders. Daarnaast stijgt de rente die betaald wordt op vreemd vermogen wat de betaalbaarheid en financierbaarheid verder onder druk zet. Voor vastgoedtarieven (NHC) geldt dat per 1 januari 2024 sprake zal zijn van een daling van ongeveer 8%. Dit blijkt ook uit een nieuwe business case die we aan het verkennen zijn met een woning coöperatie dat de haalbaarheid van de casus ingewikkeld wordt.

Duurzaamheid is een belangrijk thema. Naast de stappen die gezet zijn op het verduurzamen van de panden en het in gebruik nemen van hybride verwarmingsoplossingen is ons wagenpark bijna volledig elektrisch. Wij voldoen op dit moment aan de eisen, maar hebben best een uitdaging de komende jaren om te voldoen aan de uitgangspunten uit de Greendeal 3.0. De kosten hiervan lijken niet in de bekostiging te zijn opgenomen.

Tot slot is men bezig met het vormen van een nieuw kabinet. Op dit moment is nog volledig onduidelijk wat dit voor consequenties gaat hebben voor de toekomstige financiering van de zorg. Wij zijn gebaat bij stabiel en voorspelbaar beleid om onze vastgoedinvesteringen op te kunnen baseren en mensen op te kunnen aannemen.

## 1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

## Reflectie Raad van Toezicht

Voorzitter Harry Luik

Uitdagingen maken creatief en houden je scherp!

Met een goed gevoel kijkt de Raad van Toezicht (RvT) terug op 2023 - zeker waar het gaat om de kwaliteit van zorg en de visie die Odion heeft om deze zorg te kunnen blijven bieden. De financiën blijven een aandachtspunt. Voorzitter Harry Luik licht beide zaken toe.

### **Wat zijn de belangrijkste onderwerpen waarover de RvT zich in 2023 heeft gebogen?**

“Met het management hebben we het vooral gehad over de langetermijnvisie van Odion. We hebben uitgebreid stilgestaan bij de vraag hoe we ervoor zorgen dat we ook in de toekomst dezelfde zorg kunnen bieden aan de cliënten en welke keuzes Odion kan maken om de kwaliteit veilig te stellen.”

### **De krapte op de arbeidsmarkt speelt daarin een prominente rol...**

“Ja, daar hebben we het veel over gehad. Het probleem is ingewikkeld en er is niet zomaar een oplossing. De ontwikkeling die Odion inzet met Samen zorgen is in onze ogen noodzakelijk én inspirerend: je zou je als organisatie kunnen verliezen in somberheid, maar je kunt ook kijken wat wél mogelijk is. Die mentaliteit spreekt ons erg aan.”

### **Hoe kijkt de RvT naar de uitdagingen rondom kwaliteit en veiligheid, die Samen zorgen wellicht meebrengt?**

“Om een goed beeld van deze beweging te krijgen, hebben we een bijeenkomst gehad waarbij we mensen uit de ondernemingsraad en de verwantenraad, en twee cliënten hadden uitgenodigd. Als je het de cliënten vraagt, hebben zij het liefst begeleiding van professionals met een diploma. Maar als de nood aan de man komt, snappen zij heel goed dat dit niet altijd kan. Als je dan samen hardop gaat nadenken, blijken er genoeg creatieve mogelijkheden te zijn om te zorgen dat we de juiste dingen blijven doen. Het project Samen gezond de zomer door, waarbij medewerkers van het Service Bureau tijdens de zomervakantie meehielpen op locaties, was wat dat betreft een mooie proeftuin. Dat project was overigens ook bedoeld om hoge kosten van uitzendkrachten te voorkomen.”

### **Wat die financiën betreft: u gaf vorig jaar aan dat deze geen punt van zorg waren, maar wel een punt van aandacht. Hoe is dat in 2023 geweest?**

“De situatie heeft meer aandacht gehad dan vorig jaar en dat is goed. Niet in de zin dat het voortbestaan van de organisatie bedreigd wordt, er is voldoende buffer, dus dat is niet aan de orde. Wat wel gebeurt, is dat we vanuit onze drive eerst gaan zorgen en daarna pas kijken of we voor die zorg worden betaald. Daar hebben we met elkaar kritisch naar gekeken en moeten we onszelf in blijven verbeteren.”

### **Hoe zou Odion dat kunnen doen?**

“Door niet te blijven hangen in ideeën, maar concrete plannen te maken met een doel en een uitkomst. Zoals dat vorig jaar ook is gebeurd. Er ligt een pakket aan maatregelen om de balans tussen inkomsten en geboden zorg te verbeteren. Er zijn stevige gesprekken gevoerd met het zorgkantoor om de geboden zorg ook gefinancierd te krijgen. Ook is een inhaalslag gemaakt om te zorgen voor passende indicaties. En teamleiders hebben hier ook een belangrijke rol in. Daarom zijn er extra workshops ingezet om kennis bij deze groep medewerkers te vergroten, zodat ze weten wat ze kunnen doen om hun team financieel goed op orde te krijgen en te houden.”

### **U had het eerder over landelijke ontwikkelingen. Is Odion de enige organisatie met een uitdaging qua financiën?**

“Nee, zeker niet. De financiële toekomst van de gehandicaptenzorg in zijn algemeenheid stemt niet vrolijk. Een belangrijk rapport van een extern accountantsbureau laat zien dat bij alle organisaties de marges steeds kleiner worden en dat er geen zicht is op verbetering op dit punt. De oplossing ligt voor een deel bij de overheid en voor een deel bij onszelf.”

### **Wat bedoelt u met dat laatste?**

“De overheid predikt het beleid om alle zorg die niet echt nodig is anders te organiseren, zodat het minder kost. Je kunt je dus afvragen: kan de zorg die niet noodzakelijkerwijs door een professional moet worden geboden wellicht anders worden georganiseerd? Als je met die bril op kijkt, past een ontwikkeling als Samen zorgen helemaal in die lijn. Als RvT sparren wij regelmatig met bestuurder Annemarie van Dalen over dit soort zaken.”

### **Met wat voor gevoel blikte de RvT terug op 2023?**

“Met een zeer positief gevoel, zeker waar het gaat om de inhoud en de moeite die iedereen doet om alles goed georganiseerd te krijgen - we zijn onder de indruk van het functioneren van de organisatie. Heel veel dingen gaan heel goed, alleen die verrekte cijfers vallen nog tegen. Aan de andere kant: voorspoed maakt lui en financiële uitdagingen maken je creatief en houden je scherp. De begroting voor 2024 ziet er goed uit. Als alles zo uitpakt als begroot, zijn financiën geen punt van zorg meer.”

Belangrijkste onderwerpen in vergaderingen:

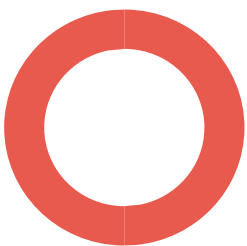
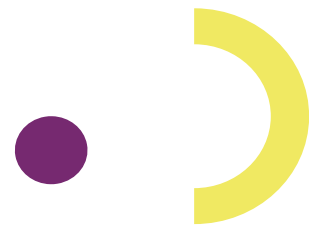
- Kwaliteitsrapportage
- Werken met ondersteuningsplannen
- Verzuim en inzetbaarheid
- Beelden van Kwaliteit
- Incidenten en complexe casuïstiek
- Indeling Wet Normering Topinkomens: klasse IV ongewijzigd t.o.v. 2022
- Meerjarenplan en begroting
- Ontwikkeling Grebbestraat: uitgebreid besproken i.v.m. faillissement aannemer en uitstel oplevering naar 2024.
- Werving nieuw RvT lid
- Jaarrekening
- Investeringsuitgangspunten ten behoeve van het meerjaren vastgoedplan
- Fraude en risicobeheersing
- Evaluatie bestuurder
- Ontwikkeling bekostiging behandeling
- Business case Maria Goretti besproken en investering goedgekeurd.

Naam	Ge-slacht	Geboorte Datum	Natio-naliteit	Hoofd-functie	Relevante Nevenfuncties	Tijdstip eerste benoeming Odion	Lopende termijn waarvoor toezichthouder benoemd is bij Odion
H. Luik	M	29-10-53	N	uz. RvT	Directeur / eigenaar Bestuur en Toezicht uz RvT Regionale Ambulance Voorziening Utrecht Lid RvT Activite, VVT Lid RvT Lyceum Sancta Maria Haarlem	12-12-2017	11-12-2025
S. Driessen	V	28-03-67	N	vice uz. RvT	Directeur bij de Raad voor de volksgezondheid en Samenleving Lid RvT Pieter van Foreest	12-12-2017	11-12-2025
E. Kalbfleisch	m	20-05-69	N	lid RvT	Lid Raad van Bestuur van Topaz en vanaf 13 november lid Raad van Bestuur bij de Zorgcirkel Bestuurslid Stichting Rein Raad van Commissaris Sleutelnet	1-1-2020	31-12-2023
J. Kemperman	M	25-11-69	N	lid RvT	Senior Manager Strategy & Business Development Zilveren Kruis (Achmea)	11-7-2022	10-7-2026
A. Niemeijer	M	04-03-80	N	lid RvT	Universitair docent en onderzoeker zorgethiek Universiteit voor Humanistiek Eigenaar van Scholaris Lid van de Centrum voor Ethiek en Gezondheid (CEG) commissie Lid van de Alzheimer Europe Expert Advisory Panel	11-7-2022	10-7-2026

Aantal vergaderingen in 2023: 6

Aanwezigheidspercentage leden bij vergaderingen: 90%

# 2 Jaarrekening 2023



Odion 

**2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		12.997.057	13.285.400
Machines en installaties		1.898.178	1.655.552
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.809.254	3.551.049
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.673.523	1.447.367
		<b>20.378.012</b>	<b>19.939.368</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
	2		
Op handelsdebiteuren		91.999	59.788
Overige vorderingen		2.900.912	3.388.080
Overlopende activa		44.482	39.530
		<b>3.037.393</b>	<b>3.487.398</b>
<b>Liquide middelen</b>	3	<b>16.601.105</b>	<b>16.382.043</b>
<b>Totaal activa</b>		<b>40.016.510</b>	<b>39.808.809</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		82.541	82.541
Bestemmingsfonds		23.633.120	24.986.579
Overige reserves		158.000	158.000
		<b>23.873.661</b>	<b>25.227.120</b>
<b>Vorzieningen</b>	5		
Overige		2.205.917	2.056.553
		<b>2.205.917</b>	<b>2.056.553</b>
<b>Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)</b>	6		
Schulden aan banken		209.533	277.236
		<b>209.533</b>	<b>277.236</b>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.829.708	1.570.237
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.229.920	2.017.377
Schulden terzake van pensioenen		1.600.237	1.573.947
Overige schulden		284.532	517.328
Overige passiva		7.783.002	6.569.011
		<b>13.727.399</b>	<b>12.247.900</b>
<b>Totaal passiva</b>		<b>40.016.510</b>	<b>39.808.809</b>



## 2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	11		
Zorgverzekeringswet		24.591	16.149
Wet langdurige zorg		61.607.667	55.564.794
Jeugdwet		4.878.800	4.024.342
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		221.843	402.507
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		598.293	653.431
		<b>67.331.194</b>	<b>60.661.223</b>
<b>Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	12	<b>5.161.530</b>	<b>4.327.676</b>
<b>Netto omzet</b>		<b>72.492.724</b>	<b>64.988.899</b>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	2.354.745	2.414.540
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>74.847.469</b>	<b>67.403.439</b>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	5.435.463	5.677.280
Lonen en salarissen	15	38.889.207	35.800.542
Sociale lasten		6.424.201	5.882.176
Pensioenlasten		3.184.086	3.023.906
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.554.818	1.393.501
Overige bedrijfskosten	17	20.797.053	18.473.972
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>76.284.828</b>	<b>70.251.377</b>
		<b>-1.437.359</b>	<b>-2.847.938</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	-108.943	-12
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	25.043	95.272
<b>RESULTAAT</b>		<b>-1.353.459</b>	<b>-2.943.198</b>

## Stichting Odion

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds	-1.353.459	-2.943.198
	<b>-1.353.459</b>	<b>-2.943.198</b>

## 2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat (som der bedrijfsopbrengsten minus som der bedrijfskosten)			-1.437.359		-2.847.938
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	1.554.818		1.394.579	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	149.364		205.345	
			1.704.182		1.599.924
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	450.005		-122.993	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	1.479.499		1.890.563	
			<u>1.929.504</u>	<u>1.890.563</u>	<u>1.767.570</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.196.327		519.556
Ontvangen interest	17	108.943		12	
Betaalde interest	18	-25.043		-95.272	
			<u>83.900</u>	<u>-95.260</u>	
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<b>2.280.227</b>		<b>424.296</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-1.993.462		-4.725.212	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-		-	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<b>-1.993.462</b>		<b>-4.725.212</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	7	-		-	
Aflossing langlopende schulden	7	-67.703		-67.703	
			<u>-</u>	<u>-</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			<b>-67.703</b>		<b>-67.703</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<b>219.062</b>		<b>-4.368.619</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		16.382.043		20.750.662
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>16.601.105</u>		<u>16.382.043</u>
Mutatie geldmiddelen			219.062		-4.368.619

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.1 Algemeen

#### **Statutaire naam en activiteiten**

De statutaire naam is voluit Stichting Odion en de statutaire vestigingsplaats is Wormer. Stichting Odion is geregistreerd onder KvK-nummer 41231857.

De belangrijkste activiteiten zijn: Odion heeft de missie om kinderen en volwassenen met een verstandelijke en / of lichamelijke of zintuigelijke beperking en voorts al diegenen die vanwege fysieke, psychische of maatschappelijke factoren in een vergelijkbare positie verkeren te ondersteunen, opdat zij in staat zijn hun eigen leven te leiden.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Odion, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

In 2022 heeft Stichting Odion een negatief resultaat gerealiseerd van €2,9 miljoen (met name als gevolg van oplopende personeelskosten). De raad van bestuur heeft de situatie onderkend en verbetermaatregelen ingezet voor een herstel van het resultaat. Het jaar 2023 is weliswaar met een negatief resultaat afgesloten van €1,3 miljoen, maar een eerste verbetering is zichtbaar. Het resultaat gecorrigeerd voor incidentele posten over 2023 bedraagt namelijk nihil. In 2024 worden de verbetermaatregelen voortgezet en dit leidt tot een positief begroot resultaat voor 2024 van €1,3 miljoen. De verliezen in 2022 en 2023 hebben wij op kunnen vangen met onze goede liquiditeits- en vermogenspositie. Onze liquiditeitsprognose tot en met 2029 toont aan dat we over voldoende liquiditeit blijven beschikken. Deze jaarrekening is derhalve 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, resultatenrekening 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. Opbrengsten en kosten 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 bekend zijn geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn 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.

#### **Gebruik van schattingen**

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

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

- \* Waardering materiële vaste activa
- \* Waardering van voorzieningen

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

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

### 2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

## 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 economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. 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.

### **Bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdien mogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kastromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Er zijn geen indicaties aanwezig voor Stichting Odion om een bijzondere waardevermindering uit te voeren.

### **Groot onderhoud**

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

### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Leasebetalingen worden op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract. Huurcontracten worden verwerkt tegen de nominale waarde van de in rekening gebracht danwel de nog verschuldigde termijnen.

### **Vorderingen**

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de resultaten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Een voorziening wordt gevormd bij verwachte oninbaarheid van de vorderingen die naar ouderdom wordt vastgesteld.

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

### **Liquide middelen**

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

### **Voorzieningen**

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### **a. Voorziening uitgestelde beloningen**

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

##### **i. jubileumgratificaties,**

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

#### **b. Voorziening langdurig verzuim**

De voorziening langdurig verzuim is gevormd ter dekking van de doorbetaling van het salaris (inclusief transitievergoeding) aan medewerkers van wie verwacht wordt dat ze tot het moment van uitdiensttreding / instroom in de WGA niet meer zullen deelnemen aan het arbeidsproces. De voorziening is nominaal bepaald.

#### **c. Voorziening herstelkosten**

In 2015 is een voorziening voor herbouwplicht locaties gevormd voor een tweetal locaties waar Odion bij het beëindigen van de huurovereenkomst een plicht tot herbouw heeft. Een mogelijk besluit om de locaties te verlaten is actueel geworden. De voorziening is nominaal bepaald voor de kosten om de locatie weer in oude staat ter herstellen. Eén van de locaties is in 2017 in de oude staat terug gebracht. Voor de 2e locatie wordt nog een oplossing gezocht.

#### **d. Voorziening voor verlieslatende huurcontracten**

Voor huurcontracten waarvan de resterende huurlasten niet gedekt kunnen worden door inkomsten uit verhuur, zorg en/of andersoortige dienstverlening, is een voorziening opgenomen. De voorziening is bepaald tegen het laagste bedrag dat nodig is op balansdatum om het huurcontract af te wikkelen.

#### **e. Overige voorzieningen**

Odion heeft een huurovereenkomst getekend voor de Grebbestraat in Beverwijk met WoonOpMaat. De aannemer die in opdracht van WoonOp Maat is ingehuurd voor de bouw, is in 2022 failliet verklaard. De voorziening is bepaald tegen nominale waarde.

### **Schulden**

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

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde 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 uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden verantwoord op basis van:

- De in het boekjaar geleverde verblijfsdagen en de daarvoor in de beschikking overeengekomen ZZP-tarieven, rekening houdend met de afslag door het Zorgkantoor.
- Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het Zorgkantoor. Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken die bij de beschikking zijn
- De in het boekjaar geleverde productieuren / productiedagdelen ( begeleiding, dagbehandeling en vervoer) en de daarvoor met het Zorgkantoor (WLZ), Zorgverzekeraars (ZVW) en Gemeenten (WMO) overeengekomen tarieven;
- De geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken instellingen overeengekomen tarieven;
- De geleverde zorg en diensten in het boekjaar en de met de betrokken cliënten overeengekomen tarieven, waaronder PGB's;
- Overige opbrengsten uit hoofde van zorgverlening op basis van de specifieke afspraken.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke die niet onder de Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten vallen.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Boekwinsten ten aanzien van verkoop van activa vallen onder deze categorie.

#### **Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De overige opbrengsten omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de opbrengsten geheven belastingen.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt 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 en sociale lasten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de

resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen.

Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht.

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

#### **Pensioenlasten**

## 2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Odion heeft voor haar werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren en gebaseerd is op het gemiddeld verdiende loon in de jaren dat de werknemer werkzaam is geweest bij Stichting Odion. De regeling is ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Odion betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkinggraad. De 'nieuwe' dekkinggraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkinggraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkinggraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkinggraad 106,3%. Dit is een daling van 2,4% ten opzichte van een jaar geleden. Het minimaal vereiste niveau van de dekkinggraad bij PFZW is 112%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Odion heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Odion heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### 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 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Odion zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting Odion is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>					
- aanschafwaarde	22.188.694	2.741.214	6.198.476	1.447.367	32.575.751
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	8.903.294	1.085.662	2.647.427	-	12.636.383
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>13.285.400</u>	<u>1.655.552</u>	<u>3.551.049</u>	<u>1.447.367</u>	<u>19.939.368</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	193.128	94.978	759.702	226.156	1.273.964
- overboeking van materiële vaste activa in uitvoering	331.047	331.561	56.890	-	719.498
- afschrijvingen	812.518	183.913	558.387	-	1.554.818
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	276.757	-	276.757
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	276.757	-	276.757
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-619.390</u>	<u>-88.935</u>	<u>201.315</u>	<u>226.156</u>	<u>-280.854</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>					
- aanschafwaarde	22.712.869	3.167.753	6.738.311	1.673.523	34.292.456
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	9.715.812	1.269.575	2.929.057	-	13.914.444
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>12.997.057</u>	<u>1.898.178</u>	<u>3.809.254</u>	<u>1.673.523</u>	<u>20.378.012</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 10%	5% - 10%	10% - 20%	0%	

Stichting Odion heeft geen triggering events geconstateerd die aanleiding geven tot een impairment. Op basis van de uitgevoerde analyses is geen afwaardering noodzakelijk gebleken. De materiële vaste activa in uitvoering betreft ICT investeringen op diverse locaties, fietstenstallingen Watermerk en Wherelanden, nieuwe keuken Boelenspark, inrichting vergaderruimte SB.

## 2. Vorderingen

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringskort	937.107	1.958.922
Waarborgsommen	399.998	337.564
Vordering op Gemeenten inzake WMO en/of Jeugd	1.003.488	736.717
Diversen	560.319	354.877
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.900.912</u>	<u>3.388.080</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringskort dan wel -overschot Wlz. De overige vorderingen en overlopende activa die zijn opgenomen hebben niet een looptijd langer dan één jaar. De voorziening voor oninbare vorderingen bedraagt eind 2023 € 28.144 (2022: € 29.094)



## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

	2021	2022	2023	totaal
	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>		1.958.922	-	1.958.922
Financieringsverschil boekjaar			937.107	937.107
Correcties voorgaande jaren				-
Betalingen/ontvangsten		-1.958.922		-1.958.922
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-1.958.922	937.107	-1.021.815
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	937.107	937.107
			<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
			€	€
Waarvan gepresenteerd als:				
- overige vorderingen			937.107	1.958.922
- overige schulden				
			<u>937.107</u>	<u>1.958.922</u>
<b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>			<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
			€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten			61.607.667	55.564.794
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget			-60.670.560	-53.605.872
Totaal financieringsverschil			<u>937.107</u>	<u>1.958.922</u>

## 3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bankrekeningen	16.586.117	16.369.117
Kassen	14.988	12.926
Totaal liquide middelen	<u>16.601.105</u>	<u>16.382.043</u>

## Garanties

De door u ten behoeve van derden voor onze rekening en risico afgegeven garanties met vermelding van ter zake ingediende aanspraken.

Overeenkomstnummer	Soort garantie	Bedrag openstaand saldo
GU711829BBG	Bankgarantie	€ 25.502,49
GU754019BBG	Bankgarantie	€ 14.577,50
GU754018BBG	Bankgarantie	€ 68.930,61
GU709365BBG	Bankgarantie	€ 62.487,48

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## PASSIVA

## 4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Kapitaal	82.541	82.541
Bestemmingsfondsen	23.633.120	24.986.579
Overige reserves	158.000	158.000
Totaal eigen vermogen	<u>23.873.661</u>	<u>25.227.120</u>

## Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	82.541	-	-	82.541
Totaal kapitaal	<u>82.541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82.541</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	24.986.579	-1.353.459	-	23.633.120
Totaal bestemmingsfondsen	<u>24.986.579</u>	<u>-1.353.459</u>	<u>-</u>	<u>23.633.120</u>

## Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	158.000	-	-	158.000
Totaal overige reserves	<u>158.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158.000</u>

## Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	82.541	-	-	82.541
Totaal kapitaal	<u>82.541</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82.541</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	27.929.777	-2.943.198	-	24.986.579
Totaal bestemmingsfondsen	<u>27.929.777</u>	<u>-2.943.198</u>	<u>-</u>	<u>24.986.579</u>

## Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	158.000	-	-	158.000
Totaal overige reserves	<u>158.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>158.000</u>

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## 5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	480.701	79.826	36.828	-	523.699
- langdurig zieken	457.656	57.917	-	-	515.573
- verlieslatend contract	718.196	-	-	51.551	666.645
- herstellkosten	200.000	100.000	-	-	300.000
- nieuwbouw	200.000	-	-	-	200.000
Totaal voorzieningen	<u>2.056.553</u>	<u>237.743</u>	<u>36.828</u>	<u>51.551</u>	<u>2.205.917</u>

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

	<b>31-dec-2023</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	558.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.647.917
hiervan > 5 jaar	1.099.000

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

*Voorziening uitgestelde beloningen*

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

*Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.

*Voorziening verlieslatend contract*

In 2011 is een voorziening gevormd in verband met de wijziging van de berekening van de vergoeding van de bijdrage voor huisvesting KDC's. De dekking vanuit de normatieve huisvestingscomponent is in 2011 definitief door de overheid vastgesteld. Voor het verschil tussen de werkelijke huurlasten en afschrijving eigen huurbelang en de geschatte dekkingbijdrage is een voorziening getroffen. De voorziening is in 2017 bijgesteld in verband met een verschil tussen werkelijke indexering in het huurcontract en verhoging van de genormeerde vergoeding.

Bij de berekening is een rentepercentage van 1% gehanteerd om de contante waarde van dit verschil te berekenen. De rentevoet is afgestemd op de marktrente van langlopende leningen.

*Voorziening herstellkosten*

In 2015 is een voorziening voor herbouwplicht locaties gevormd voor een tweetal locaties waar Odion bij het beëindigen van de huurovereenkomst een plicht tot herbouw heeft. Een mogelijk besluit om de locaties te verlaten is actueel geworden. De voorziening is nominaal bepaald voor de kosten om de locatie weer in oude staat ter herstellen. Eén van de locaties is in 2017 in de oude staat terug gebracht. Voor de 2e locatie wordt nog een oplossing gezocht.

*Voorziening nieuwbouw*

In 2022 is een start gemaakt met de nieuwbouw aan de Grebbestraat, echter door faillissement van de aannemer is het werk gestopt. Het opgenomen bedrag zijn de investeringskosten die naar verwachting moeten worden afgeboekt.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## 6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	67.703	67.703
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	209.533	277.236
hiervan > 5 jaar	7.263	52.116

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Zekerheden n.v.t., de opgenomen leningen worden geborgd door het Waarborgfonds.

## 7. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	67.703	67.703
- Nog te betalen salarissen	189.530	298.388
- Schulden aan Gemeente inzake WMO en/of Jeugdwet	-	-
- Schulden uit hoofde van subsidies	-	145.819
- Omzetbelasting	27.299	5.418
Totaal overige schulden	<u>284.532</u>	<u>517.328</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.677.562	1.549.225
- Vakantiedagen	748.249	827.832
- Persoonlijk budget levensfase	4.561.092	3.829.179
- Vooruitontvangen opbrengsten	65.998	98.559
- Diversen	730.101	264.216
Totaal overige passiva	<u>7.783.002</u>	<u>6.569.011</u>

Het bedrag aan de Gemeente inzake WMO en/of Jeugdwet is dit jaar geen schuld, maar een vordering.

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar.

## 8. Financiële instrumenten

## Algemeen

Stichting Odion handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

## Kredietrisico

## Nvt

## Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Odion heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

## 2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

## 9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>
	<u>jaarhuursom</u>	<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>
	<u>2023 in €</u>	<u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>&gt; 5 jaar in €</u>
langlopende huurverplichtingen met een jaarlijkse omvang van	6.097.760	6.097.760	6.097.760
langlopende huurverplichtingen met een jaarlijkse omvang opbrengsten van	-1.312.563	-1.312.563	-1.312.563
<b>Totaal</b>	<b>4.785.197</b>	<b>4.785.197</b>	<b>4.785.197</b>

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.

**Overige verplichtingen**

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>	<u>Einddatum</u>
	<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>	<u>contract</u>
	<u>2023 in €</u>	<u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>&gt; 5 jaar in €</u>	
borgstelling Staat der Nederlanden m.b.t. lening pro resto	277.236	209.533	7.263	15-1-2029
<b>Totaal</b>	<b>277.236</b>	<b>209.533</b>	<b>7.263</b>	

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

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

## 10. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Odion is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

## 2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld		Nieuwe leningen in 2023	Aftossing in 2023	Restschuld		Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aftossings- wijze	Aftossing 2024	Gestelde zekerheden
							31 december 2022	€			31 december 2023	€					
ASN bank	15-1-1999	1.223.766	30	onderhands	4,50%	15-1-2029	119.367	€	-	30.107	89.260	€	7.263	8	lineair	30.107	Waarborgfonds
ASN bank	1-2-1999	1.090.275	29	onderhands	4,50%	1-2-2028	225.572	€	-	37.596	187.976	€	-	7	lineair	37.596	Waarborgfonds
<b>Totaal</b>							<b>344.939</b>	€	<b>-</b>	<b>67.703</b>	<b>277.236</b>	€	<b>7.263</b>			<b>67.703</b>	

De opgenomen leningen bij ASN Bank N.V. worden geborgd door het Waarborgfonds.

**2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023****BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

Nagekomen budgetaanpassingen vanuit voorgaande jaren welke in het boekjaar zijn toegekend door het Zorgkantoor. Bij de opbrengstverantwoording is rekening gehouden met de productieafspraken die bij deerschikking zijn overeengekomen met het Zorgkantoor. Het bedrag sluit aan met het nacalculatieformulier.

**12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	5.161.530	4.327.676
<b>Totaal</b>	<b>5.161.530</b>	<b>4.327.676</b>

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Subsidies:		
- Overige loonkostensubsidies	382.726	400.598
- Overige subsidies	10.000	-
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.404.957	1.391.870
- Opbrengsten servicekosten	124.470	120.234
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	96.367	124.307
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	93.114	163.684
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	243.111	213.847
<b>Totaal</b>	<b>2.354.745</b>	<b>2.414.540</b>

**LASTEN****14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	1.118.810	1.142.540
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	4.316.653	4.534.740
<b>Totaal</b>	<b>5.435.463</b>	<b>5.677.280</b>

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## 15. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		2023	2022
		€	€
Lonen en salarissen		38.889.207	35.800.542
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing		-	-
<b>Totaal</b>		<b>38.889.207</b>	<b>35.800.542</b>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:			
	Stichting Odion	794	767
		<b>794</b>	<b>767</b>

## 16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		2023	2022
		€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa		1.554.818	1.394.579
- correctie eerdere jaren		-	-
- materiële vaste activa (boekwinst)		-	-1.078
<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>1.554.818</b>	<b>1.393.501</b>

## 17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		2023	2022
		€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		3.786.950	3.660.761
Cliënt- en bewonersgebonden kosten		778.375	592.874
Vervoerskosten		2.104.733	1.866.501
Overige personeelskosten		2.505.090	2.172.436
Algemene kosten		3.291.657	3.258.799
Huur en leasing		5.874.962	5.398.844
Onderhoudskosten		687.481	504.555
Energiekosten		1.598.057	804.156
Incidentele baten en lasten voorgaande jaren		-16.445	-35.676
Dotaties en vrijval voorzieningen		186.193	250.722
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>		<b>20.797.053</b>	<b>18.473.972</b>

## 18. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		2023	2022
		€	€
Rentebaten		-108.943	-12
<b>Totaal</b>		<b>-108.943</b>	<b>-12</b>



## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## 19. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	25.043	95.272
Totaal	<u>25.043</u>	<u>95.272</u>

## 20. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	64.500	50.612
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	20.000	21.118
3. Fiscale advisering	-	151
4. Niet-controlediensten	-	-
	<u>84.500</u>	<u>71.881</u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

	<b>A.M. van Dalen</b>
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-4-2019
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	188.529
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.112
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>203.641</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000
<b><u>Vergelijkende cijfers 2022</u></b>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.899
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.464
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>189.363</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	H. Luik Voorzitter RvT	A.R. Niemeijer Lid RvT	J. Kemperman Lid RvT
1 Functie (functienaam)	12-12-2017	11-7-2022	11-7-2022
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>24.600</b>	<b>16.356</b>	<b>16.356</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>23.800</b>	<b>7.544</b>	<b>7.544</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	9.487	9.487
	S. Driessen Lid RvT	E. Kalbfleisch Lid RvT	
1 Functie (functienaam)	12-12-2017	1-1-2020	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	31-dec-23	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>16.356</b>	<b>16.356</b>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>15.944</b>	<b>15.900</b>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	

## 2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

**Indien Klassenindeling Zorg:** De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Odion een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

## 2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Odion heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2024 onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
A.M. van Dalen 14-5-2024

W.G.  
H. Luik (voorzitter RvT) 14-5-2024

W.G.  
D. van Bruggen 14-5-2024

W.G.  
S. Driessen 14-5-2024

W.G.  
J. Kemperman 14-5-2024

W.G.  
A.R. Niemeijer 14-5-2024

### 3 OVERIGE GEGEVENS

### 3 OVERIGE GEGEVENS

#### 3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling rondom resultaatbestemming.

#### 3.2 Nevenvestigingen

Stichting Odion heeft geen nevenvestigingen.

#### 3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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