

perMens

Jaarverantwoording 2021

Stichting perMens

Vaststelling en goedkeuring Bestuursverslag 2021 van Stichting perMens

De Raad van Toezicht van Stichting perMens heeft het Bestuursverslag over 2021 van Stichting perMens, zoals opgesteld door de Raad van Bestuur, goedgekeurd. De Raad van Bestuur heeft het Bestuursverslag 2021 vervolgens vastgesteld.

Amsterdam, 6 april 2022

Ondertekening door Raad van Toezicht en Bestuurder

Raad van Toezicht

De heer P.J.A. de Jong, voorzitter

Mevrouw M.F. Brewster

De heer R.E. Flos

De heer T.H.C. van Ooi

Mevrouw M. Kaya

De heer M.H. Wouters

Bestuurder

De heer R. de Bood

Jaarverantwoording	Pag.
Vaststelling en goedkeuring Bestuursverslag 2021	2
Inhoud	3
Bestuursverslag	5
1. Inleiding	6
1.1 Verslag van de Raad van Bestuur	6
1.1.1 Terugblik	6
1.1.2 Vooruitblik	6
1.2 Verslag van de Raad van Toezicht	8
1.2.1 Terugblik: Ontwikkelingen en aandachtspunten in 2021	10
1.2.2 Samenstelling en vergaderingen Raad van Toezicht	10
1.2.3 Vooruitblik: Verwachte ontwikkelingen en aandachtspunten voor 2022	11
2. Profiel van de organisatie	12
2.1 Algemene identificatiegegevens	12
2.2 Kerngegevens: organisatie	12
2.3 Kerngegevens: personeel	13
2.4 Kerngegevens: productie en opbrengsten	13
3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en participatie	14
3.1 Governance	14
3.2 Raad van Toezicht en Raad van Bestuur	14
3.3 Taak en samenstelling Raad van Toezicht en Raad van Bestuur	14
3.4 Transparantie in bestuur	16
3.5 Transparantie in bedrijfsvoering	16
3.6 Cliëntenraad en Kerngroepen	17
3.7 Ondernemingsraad	17
4. Beleid	19
4.1 Meerjaren- en algemeen beleid	19
4.2.1 Kwaliteitsbeleid algemeen	19
4.2.2 Veiligheidsbeleid	20
4.2.3 Kwaliteitsbeleid cliënten	21
4.2.4 Cliëntvertrouwenspersoon	21
4.3 Personeelsbeleid	22
4.4 Financieel beleid	25
4.5 Risico's en vermogensbeleid	26
4.5.1 Strategische risico's	26
4.5.2 Operationele risico's	27
4.5.3 Beheersing en opvangen van de risico's	28
4.5.4 Vermogensbeleid in relatie tot risico's	28
4.6 Risico's en onzekerheden als (mogelijk) gevolgen van Covid-19 voor perMens	29

	Pag.
Jaarrekening 2021	30
5.1 Balans, resultatenrekening en kasstroom overzicht	31
5.1.1 Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	31
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	32
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	33
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	34
5.1.4.1 Algemeen	34
5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva	35
5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling	38
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	42
5.1.6 Mutatie overzicht materiële vaste activa 2021	51
5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	52
5.1.8 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2021	57
5.1.9 Mutatie overzicht wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (Wlz)	60
5.1.10 Bezoldiging Bestuur en Toezichthouders	61
5.1.11 Gebeurtenissen na balansdatum	66
Vaststelling en goedkeuring Jaarrekening 2021	67
6 Overige gegevens	68
6.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat	68
Bijlage	
A Details segmentatie resultatenrekening over 2021	69
B Details clientaantallen	85

Bestuursverslag 2021

1. Inleiding

1.1 Verslag van de Raad van Bestuur

Met dit jaarverslag informeren wij u over de activiteiten en de bedrijfsresultaten van Stichting perMens in 2021. Het jaar 2021 is, evenals het jaar daarvoor, fors beïnvloed door de Covid 19 pandemie en de effecten daarvan op onze cliënten, medewerkers en hun omgeving. Ondanks de zorgen om de eigen gezondheid en die van hun naasten hebben onze medewerkers geprobeerd zo goed als mogelijk de zorg voor onze, vaak kwetsbare, cliënten en bewoners voorop te stellen. Dit vergde extra inzet en het voortdurend aanpassen van het werk aan de steeds weer de nieuwe richtlijnen en maatregelen die de overheid oplegde. Richtlijnen die door perMens, in afstemming met de collega instellingen en de gemeenten, zijn vertaald in eigen (over het algemeen wat voorzichtiger) beleid om de gevolgen van de pandemie zo beperkt mogelijk te houden.

Ik wil onze medewerkers en cliënten, de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad en alle Kerngroepen en onze Raad van Toezicht bedanken voor hun grote bijdrage in het afgelopen jaar. Er is in 2021 veel van hen gevraagd, en het is door hun inzet en betrokkenheid dat we veel hebben kunnen betekenen voor mensen die onze hulp zo hard nodig hebben.

Voor onze partners en opdrachtgevers waren wij ook in 2021 weer de deskundige en betrouwbare samenwerkingspartner die de ondersteuning aan onze cliënten en bewoners voorop stelt. Die inzet wordt gewaardeerd en we hebben een goede naam bij onze cliënten, partners en opdrachtgevers. Namens onze medewerkers en cliënten wil ik onze partners en opdrachtgevers danken voor de goede samenwerking en grote inzet en steun.

Robin de Bood,
Bestuurder perMens

1.1.1 Terugblik 2021

Impact Covid 19

Ofschoon het aantal medewerkers, cliënten en bewoners dat ernstig ziek is geworden gelukkig beperkt is gebleven, is de impact van de pandemie met alle individuele en maatschappelijke effecten groot. Het werk is ingewikkelder geworden omdat voor veel cliënten hun problemen door de pandemie groter zijn geworden. Zowel mentaal als sociaal economisch is het perspectief voor hen een stuk minder geworden. Het kost onze medewerkers meer moeite om hun cliënten te kunnen motiveren voor de hulpverlening. Trajecten duren langer en doorverwijzen naar andere hulpverleners is vanwege wachtlijsten moeilijker. Discontinuïteit van zorg door ziekte en/of preventieve quarantaine is niet aan de orde geweest. Onze opdrachtgevers hebben in de financiering en in de resultaatafspraken veel ruimte gegeven om onze medewerkers te kunnen laten doen wat mogelijk en wat nodig was. De opgave blijft het vinden van een goede balans tussen preventief thuiswerken en direct contact hebben met cliënten en collega's omdat dit live contact toch effectiever is. We hebben medewerkers vrij ruim de mogelijkheid gegeven om, met inzet van onze vrije ruimte in de werkkostenregelingen en het loopbaanbudget, hun thuiswerkplek op orde te brengen.

We hebben veel energie gestopt in een goede communicatie en afstemming met gemeente en partners en binnen de organisatie met bewoners, medewerkers en de medezeggenschapsorganen. Ook een extra compliment en een hart onder de riem vanuit het management voor de inzet van iedereen waren belangrijk en werden gewaardeerd.

Algemeen

De opdrachten van de gemeenten zijn naar tevredenheid van de opdrachtgevers behaald, ondanks Covid 19. Dit blijkt uit de accountgespreken en uit dat de financiële afrekeningen,

uitzonderingen daargelaten, conform de beschikkingen zullen verlopen. Er zijn gedurende het jaar aanvullende opdrachten binnengekomen en dreigende bezuinigingen, bijvoorbeeld in stadsdeel Zuid, zijn beperkt gebleven. De doelen van het organisatiejaarplan zijn grotendeels behaald of in uitvoering. Een paar doelen zijn vertraagd door onvoldoende capaciteit en door de effecten van Covid. Voorbeelden zijn de oplevering van de website (beperkte capaciteit intern en ontevredenheid over externen), project Frisse Peper (vertraagd door online werken), de besturingsfilosofie (zou via de leiderschapstrainings opgestart worden en die trainingen zijn gestagneerd) of het percentage ziekteverzuim.

We hebben veel aandacht gegeven aan het ziekteverzuim via project perMens Vitaal en de interne trainingen en externe ondersteuning. Het ziekteverzuimpercentage is een poos rond de 5% geweest. Deze daling hebben we niet kunnen vasthouden, integendeel een stijging, veroorzaakt door Covid, quarantaines en werkdruk, is nu helaas de realiteit. Eind december 2021 hebben we het jaar afgesloten met een voortschrijdend verzuimpercentage van 8,09%. In de periode sept – november hebben we te maken gehad met een verzuimpercentage van 8 tot 10% op maandbasis. In december is een lichte een lichte daling zichtbaar naar 8,96%. Positief is dat het langdurig verzuim zeer sterk is afgenomen en dat de meer weerbarstige casuïstiek is opgelost. Het resultaat van de externe audit was positief, met slechts 3 niet-kritische feiten en geen enkele opmerking van het Keurmerk instituut. De resultaten van het medewerkersonderzoek met als onderwerp werkdruk zijn vrij positief, de verbeteracties worden nu door de leidinggevenden en HRM met de teams besproken en bepaald. Het MT is gestart met een training op het gebied van leiderschap en het versterken van de onderlinge samenwerking. Door de coronamaatregelen is de training wel gestagneerd en wordt in 2022 vervolgd. Ontwikkelingen binnen onze RvT, onze medezeggenschapsorganen, het bedrijfsbureau en de afdeling HRM wordt elders in deze jaarverantwoording beschreven.

Amsterdam

Bij onze opdrachten die we uitvoeren is in 2021, ten opzichte van het jaar 2020, veel continuïteit geweest. Voor de MOBW en MOJ opdrachten zijn door de gemeente overbruggingscontracten voor 2021 aangeboden. De inhoudelijke doorontwikkeling van de MOJ keten via De Combinatie, heeft in 2021 verder vorm gekregen. De evaluatie heeft opgeleverd dat we deze samenwerking graag willen continueren in 2022 en verder. Via het Platform Opvanginstellingen Amsterdam (POA) bereiken we dit voor de volwassen keten. Hier wordt ook het overleg met de wethouder ten behoeve van de Taskforce MO en het inhoudelijke programma om Blokhuismiddelen aan te wenden, afgestemd. Ook de aansluiting van onze specialistische keten op de Buurtteams via het programma Amsterdam Extra is een goed voorbeeld van goede ketensamenwerking. Binnen de sociale basis hebben we, samen met de gemeente en de collega's van het Jongerenwerk, verder vorm gegeven aan het programma Positief Perspectief van wethouder Kuikenheim. De vier geprioriteerde programmalijnen binnen Positief Perspectief, te weten Meidenwerk, samenwerking met onderwijs, Online werken en Jeugd & Veiligheid, hebben in 2021 vorm gekregen en worden uitgevoerd.

PerMens is alliantiepartner bij vijf van de zeven Buurtteams. In Buurtteams Amsterdam Centrum zijn we lid van de ALV die acteert als RvT voor deze buurtteamorganisatie. PerMens is vooral een inhoudelijke en specialistische samenwerkingspartner voor de buurtteams. Als coalitiepartner voelen we ons wel extra verantwoordelijk en gemotiveerd om de buurtteams goed in positie te brengen. In 2021 heeft de overdracht van cliënten en medewerkers aan de Buurtteams voorbereid. Voor perMens gaat het om een beperkt aantal cliënten en medewerkers.

Haarlem en andere gemeenten

We zijn content met de verbreding van onze opdracht in Haarlem. We hebben naar tevredenheid van bewoners en de gemeente we de extra opdracht voor de opvang van mensen op het schip De Aurora uitgevoerd. De gemeente Haarlem heeft het project NewFuture geïnitieerd, een innovatief schuldhulpverleningsproject voor jongeren met

onoplosbare financiële problemen. Met de gemeente Haarlem is afgesproken om vijf plekken op onze locatie in de Jan Rebelstraat in Amsterdam te bestemmen voor cliënten uit Haarlem. Hiervan is in 2021 maar beperkt gebruik gemaakt. In voorbereiding is de uitvoering van het project Preventief Interventie Team.

Veel energie hebben we gestoken in de het aanbestedingstraject 'Gewoon in de Wijk' waarvoor we, met vijf andere kernpartners en een grote groep onderaannemers waaronder de jeugdpartijen, ons best doen om deze opdracht in 2022 gegund te krijgen. De eerste ronde selectie en de dialooggesprekken zijn positief verlopen.

In Heemstede, Velsen, Uithoorn en Zandvoort voeren we ook opdrachten uit ten behoeve van de aanpak van problematische jeugdgroepen en jongeren met meervoudige problematiek.

WLZ

In 2021 hebben we een contract afgesloten met het zorgkantoor/ Zilveren Kruis voor het leveren van zorg in het kader van de Wet Langdurige Zorg. We hebben ongeveer 40 cliënten die binnen deze opdracht begeleid worden. De inspectie op onze locatie op de G.J. Scheurleerweg door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd heeft met positief gevolg plaatsgevonden.

1.1.2 Vooruitblik 2022

Impact Corona crisis

We zullen ons blijven inspannen om de zorg continuïteit te waarborgen en bereiden ons bovendien voor op een forse toename, zowel in aantal als ernst, van de hulpvraag. We zien een toename van problematiek door het verlies aan werk en ontstaan van studievertraging, de afgenoemde beschikbaarheid van stageplekken, bijbaantjes en dagbesteding, een toename van schulden, middelengebruik, eenzaamheid en andere psychische problematiek et cetera. Ook zien we dat trajecten langer duren en doorverwijzingen minder snel georganiseerd kunnen worden. Hopelijk zullen we door onze opdrachtgevers in staat gesteld worden om deze toegenomen vraag ook aan te kunnen. We hopen dat we door het volhouden van de anti-Coronamaatregelen en het hopelijk spoedig kunnen vaccineren van cliënten en medewerkers de besmettingen laag kunnen blijven houden. Ons personeel is inmiddels goed ingespeeld op de nieuwe werkwijzen. Gelukkig zijn daarmee de effecten op onze bedrijfsvoering en gezondheid van onze medewerkers en cliënten beperkt gebleven. Voor het ziekteverzuim willen we in 2022 een verzuimpercentage van 7,5% realiseren, en bij voorkeur op of onder de 7% uitkomen. Het realiteitsgehalte voor het behalen van dit doel zal ook worden bepaald door de ontwikkelingen rond de Covid 19 pandemie. We verwachten dat ook in 2022 er slechts een zeer beperkte impact op onze productie en kostenstructuur en daarmee op de financiële positie en liquiditeit zal zijn.

Hoofdlijnen van het Jaarplan en de Strategische doelen en Activiteiten 2022

PerMens is er voor mensen. Voor de meest kwetsbare in onze maatschappij. Wij willen van betekenis zijn voor elke klant en daarmee voor de maatschappij. Dit vraagt dat we zorgvuldig omgaan met de mensen en organisaties die belang hebben bij ons werk en betrokken zijn bij ons werk. Wij werken voor en met mensen. In situaties waarin mensen het zelf niet meer reden, staan wij naast hen. Samen kijken we naar wat nodig is om weer op eigen benen te staan.

We werken buurtgericht met jongeren, volwassenen en gezinnen. We bieden persoonlijke begeleiding en ondersteunen bij problemen op sociaal, juridisch of financieel gebied en bij problemen rond onderwijs en gezondheid. Ook organiseren wij allerlei actieve vormen van dagbesteding. We werken op basis van drie pijlers: in de buurt, oplossingsgericht en vasthoudend.

PerMens een netwerkorganisatie: samenwerking is de kern van de manier waarop wij werken. Wij werken in allerlei samenwerkingsverbanden om mensen met complexe

problemen te helpen. We werken vanuit flexibiliteit, openheid en eigen verantwoordelijkheid. We willen een betrouwbare partner zijn en willen op basis van gelijkwaardigheid samenwerken.

Onze opgave is om de opdrachten van de opdrachtgevers en de ambities van het organisatiejaarplan binnen de financiële kaders van de begroting te realiseren. We hebben het aantal strategische doelen nu bepaald tot vijf, te weten beter afgestemde zorg, trotse en vitalere medewerkers, beter afgestemde bedrijfsvoering, meer samenwerking intern en betere positionering en zichtbaarheid. Door deze strategische doelen vervolgens te vertalen naar SMART geformuleerde (sub)doelen kunnen we de realisatie ervan meetbaar maken. Om de doelen te realiseren is een 24-tal activiteiten geformuleerd; dit zijn de acties en projecten aan de hand waarvan we de benodigde inzet van personeel en financiële middelen in detail kunnen bepalen. Het eindresultaat zal worden besproken met de Raad van Toezicht, Ondernemingsraad en Clientenraad. Gezamenlijk met MT, de medezeggenschap en RvT herijken we het beleid rond de positionering van perMens als (netwerk)organisatie en bepalen we een daarmee samenhangende meerjarenstrategie waaronder een strategie voor onze groei.

De dialoog gestuurde aanbestedingen voor de MO(J)/BW binnen Amsterdam zullen in 2022 plaatsvinden. We streven in deze procedure natuurlijk naar een zowel kwalitatief als kwantitatief goede uitkomst. Het bieden van een goede continuïteit van zorg voor onze huidige cliënten en bewoners staat hierin voorop. De continuïteit voor de werkgelegenheid van onze medewerkers en het (financiële) belang voor perMens zijn daarnaast bepalend. We willen deze uitkomst realiseren in goede samenwerking met onze partners binnen het POA en met de gemeente Amsterdam en zijn ook bereid om hierbij een meer trekkende rol te hebben.

In Haarlem spannen we ons in om, samen met onze partners, de aanbesteding Gewoon in de Wijk voor de sociale wijkteams en de sociale basis te winnen. Ook bereiden we ons voor op de implementatie van de uitvoering van deze (hopelijk aan ons samenwerkingsverband) gegunde opdracht. Ongeacht de uitkomst streven we naar een zo goed mogelijke continuering van onze huidige activiteiten in Haarlem en voor een goede voorbereiding op de aanbesteding MOBW in Haarlem.

Als alliantiepartner zet perMens zich in op het tot een succes maken van de buurteams Amsterdam en tracht de samenwerking van perMens met de buurteams, bijvoorbeeld via Amsterdam Extra, te versterken. Via het lidmaatschap van de ALV Buurteams Amsterdam Centrum behartigen we, naast het belang van perMens, nadrukkelijk ook het belang van de coöperatie Buurtteam Amsterdam Centrum. Dat geldt ook, maar minder expliciet, ook voor de overige buurtteamallianties.

Bij het MBO Jeugdteam zorgen we voor een goed functioneren MBO jeugdteam en een goede uitvoering van de opdracht en behartigen we ook het belang van de samenwerkingspartner Dock hierin. En waar nodig ook de belangen van de andere opdrachtnemers.

De ambities van de gemeenten voor het versterken van de sociale basis, die we zeer steunen, bieden enige ruimte voor uitbreiding van onze activiteiten. De uitvoering van het beleidskader Positief Perspectief van de gemeente Amsterdam voor het jongerenwerk en het straathoekwerk geeft bijvoorbeeld inhoudelijk richting aan onze inzet binnen de sociale basis.

We zijn blij dat we onze opdrachten in Velsen, Zandvoort, Heemstede, Uithoorn en Haarlem kunnen continueren. In Zaandam zijn we toegelaten als aanbieder, maar dit levert in de praktijk nog maar weinig werk op.

We hebben het jaar 2021 grotendeels conform de prognose en binnen kaders van de begroting 2021 kunnen afronden. Met de begroting voor 2022 en verder verwachten we onze ambities voor 2022 te kunnen realiseren en een financiële gezonde basis voor de jaren na 2021 te kunnen leggen. De adviezen van de accountant, keurmerkinstituut en inspecties

worden , met een toets van de Financiële Commissie en de commissie Kwaliteit & Veiligheid van de RvT, opgevolgd.

1.2 Verslag van de Raad van Toezicht

1.2.1 Terugblik: Ontwikkelingen en aandachtspunten in 2021

Het jaar 2021 stond voor perMens in het teken van de verdere professionalisering van de organisatie, het investeren in kwaliteit bij zowel zorgprocessen als clientparticipatie, intensivering van de samenwerking met ketenpartners in Amsterdam (onder meer de Buurtteams) en daarbuiten (met name Haarlem), de contractering met het Zorgkantoor (Wlz financiering), extra inspanningen voor daklozenopvang (gefinancierd uit de zogenaamde Blokhuis-middelen) en de beheersing van de bedrijfsprocessen (onder meer ICT en intermediaire verhuur).

Onze nieuwe naam en identiteit **perMens** hebben we het afgelopen jaar op verschillende manieren 'geladen'. Zonder uitgebreide PR maar vooral door in de praktijk uit te dragen wie we zijn en waar we voor staan.

Het afgelopen jaar werd opnieuw getekend door de effecten en maatregelen van de Covid-19 pandemie. Gelukkig zijn die effecten op onze bedrijfsvoering en gezondheid van onze medewerkers en cliënten beperkt gebleven. De Raad van Toezicht spreekt hierbij haar waardering uit voor de collega's.

De Raad van Toezicht constateert dat de omvang van de bedrijfsactiviteiten in 2021 is toegenomen ten opzichte van 2020. Dit is onder meer het gevolg nieuwe opdrachten in Haarlem en van extra opdrachten gefinancierd uit Blokhuis-middelen

De kosten en opbrengsten van 2021 zijn, in lijn met de begroting, in evenwicht. De verhoogde operationele kosten in 2020 en 2019 (gefinancierd uit de reserves die daarvoor waren bestemd) hebben hun vruchten afgeworpen. We hebben in 2021 met name geïnvesteerd in het moderniseren en onderhouden van onze woonlocaties en in het realiseren van betere ICT voorzieningen.

Aandachtspunt blijft dat er op sommige opdrachten structureel te weinig financieringsruimte vanuit de opdrachtgever beschikbaar is om de noodzakelijke begeleiding te leveren en de daaruit voortvloeiende kosten te dekken. De Raad van Toezicht zal dit, onder meer via de Financiële Commissie, blijven monitoren.

1.2.2 Samenstelling en vergaderingen Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2021 gewijzigd door het aftreden (volgens rooster) van mevrouw Van den Berg en het niet invullen van die positie.

De Raad van Toezicht heeft in 2021 vijf maal regulier vergaderd. Daarnaast hebben leden van de Raad van Toezicht, Bestuurder en Ondernemingsraad een zogenaamd Artikel 24 overleg gevoerd en is met de Cliëntenraad een zogenaamd Artikel 11 overleg gevoerd.

De Financiële Commissie van de Raad van Toezicht beoordeelt voorafgaand aan de reguliere vergaderingen de jaarlijkse begroting en jaarrekening, de driemaandelijkse financiële rapportages en volgt zo de (risicovolle) ontwikkelingen. De Commissie heeft in 2021 zes maal vergaderd met de Bestuurder en de Controller.

De Remuneratiecommissie behandelt de zaken rondom de arbeidsvoorwaarden en beloning van de Bestuurder, mede in het kader van de Wet Normering Topinkomens.

De Commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in 2021 samen met de Bestuurder en de Beleidsadviseur Kwaliteit en Veiligheid een start gemaakt met het toezicht op de relationele, professionele en organisatorische kwaliteitsaspecten van de zorg.

In 2021 zijn de volgende onderwerpen in de vergaderingen aan de orde geweest:

- Participatie en samenwerking met de Buurtteams in Amsterdam
- Aanbestedingen Amsterdam (ingetrokken) en Haarlem (nieuw)
- Treasury Statuut en financiële ratio's voor liquiditeit, solvabiliteit en vermogensbeheer
- Beoordeling en vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag 2020 alsmede besprekning van het rapport van de externe accountant
- Strategische doelen voor 2021-2023
- Vaststelling van de (meerjaren)begroting 2021-2023
- Volgen van de ontwikkelingen op gebied van financiën, personeelszaken en risico's aan de hand van de tussentijdse driemaandelijkse verslaglegging
- Volgen van de ontwikkelingen op gebied van verzuim (preventie en beheersing) en medewerkerstevredenheid
- Impact en gevolgen van de Covid-19 pandemie en daaruit voortvloeiende maatregelen
- De werkgeverstaken ten aanzien van de Bestuurder, waaronder een management contract.
- WNT-classificatie en bezoldiging bestuurder en toezichthouders
- Deskundigheidsbevordering van de Raad van Toezicht
- Evaluatie van de taken en werkwijze van de Raad van Toezicht

Daarnaast is een aantal inhoudelijke onderwerpen besproken waaronder het indrukwekkende rapport over de effectiviteit van het straathoekwerk; werkbezoeken bij woonlocaties zijn vanwege de Corona maatregelen uitgesteld.

1.2.3 Vooruitblik: Verwachte ontwikkelingen en aandachtspunten voor 2022

De ontwikkelingen binnen de organisatie en de omgeving waarin we opereren zullen in 2022 gericht blijven op het versterken van zichtbaarheid en stabilitet, van verdere verbetering van onze dienstverlening zowel richting cliënten als door te blijven investeren in onze medewerkers. Belangrijk is de ontwikkeling en ondersteuning van de Buurtteams en de samenwerking met ketenpartners binnen en buiten Amsterdam. We zullen ons zowel in de arbeidsmarkt als in aanbestedingen verder profileren met als doel gekwalificeerde en gemotiveerde medewerkers te behouden en te werven. We zullen ons gaan voorbereiden op de aangekondigde (nieuwe) aanbesteding van Wmo diensten door de gemeente Amsterdam met als doel onze positie te behouden en te versterken.

De begroting en de doelen die voor 2021-2023 waren opgesteld, zijn in het afgelopen jaar deels gerealiseerd. De komende jaren werken we verder aan die doelen, gericht op een beheerde ontwikkeling van onze activiteiten en een versterking van onze relatie met stakeholders.

De ambitie blijft om onderscheidend te zijn op kwaliteit van onze dienstverlening en te blijven investeren in personeel en clientparticipatie.

Mede namens de leden van de Raad van Toezicht wil ik hier mijn dank uitspreken voor de getoonde inzet en betrokkenheid van bestuurder, medewerkers en cliënten van perMens. Wij zijn ons ervan bewust dat het juist de medewerkers en cliënten zijn die het hart van de organisatie vormen en deze positieve ontwikkelingen mogelijk maken.

Philippe de Jong
Voorzitter Raad van Toezicht perMens

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Statutaire naam	Stichting perMens
Adres	Eerste Ringdijkstraat 5b 1097 BC, Amsterdam
Telefoonnummer	088-4454000
Kamer van Koophandel	66108616
Email	info@vbscw.nl

2.2 Kerngegevens: organisatie

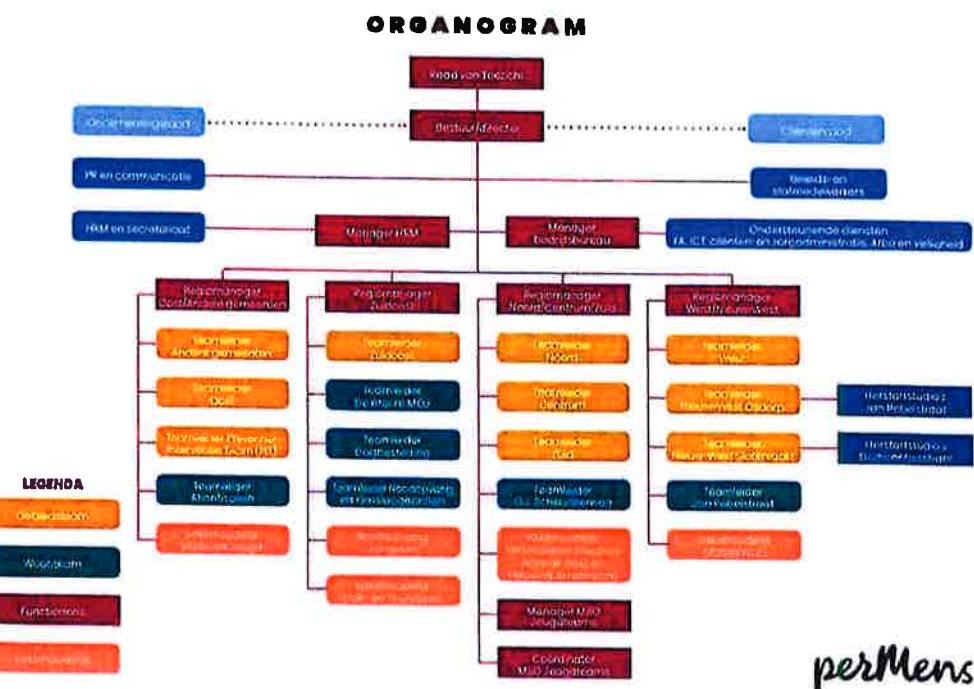
De Stichting stelt zich ten doel het organiseren van zorg ten behoeve van de meest kwetsbare personen, in het bijzonder die lijden aan verslavingsproblemen en/of psychiatrische problemen, en het geven van advies en hulp aan jongeren en volwassenen die de relatie met de samenleving grotendeels hebben verloren.

PerMens beschikt over de volgende WTZi (Wet Toelating Zorginstellingen) toelatingen:

- persoonlijke verzorging
- verpleging
- begeleiding
- verblijf
- behandeling
- medisch specialistische zorg

Het werkgebied van de Stichting lag in 2021 grotendeels binnen het grondgebied van de Gemeente Amsterdam.

De structuur van de organisatie is weergegeven in onderstaand organogram en wordt nader toegelicht in hoofdstuk 3.



2.3 Kerngegevens: personeel

De kerngegevens met betrekking tot het personeelsbestand zijn weergegeven in onderstaande tabellen en worden nader toegelicht in hoofdstuk 4.3

Medewerkers	Aantal arbeidsovereenkomsten			Aantal fulltime fte		
	Bepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Totaal	Bepaalde tijd	Onbepaalde tijd	Totaal
31-12-2020	118	203	321	95,7	179,2	274,9
31-12-2021	108	208	316	87,2	186,0	273,2
verschil	-10	5	-5	-8,5	6,8	-1,7

Mobiliteit	Instroom		Uitstroom		Saldo	
	aantal	fte	aantal	fte	aantal	fte
2020	67	50,9	52	40,6	15	10,3
2021	49	40,4	69	54,2	-20	-13,8

de in- en uitstroom cijfers zijn niet teruggerekend naar maanden waardoor ze niet aansluiten bij het formele overzicht hierboven

Verzuim (voortschrijdend gemiddelde)	Totaal %		Frequentie		Stagiairs	aantal
	2020	2021	2020	2021		
2020	6,8%	0,9			31-12-2020	9
2021	8,4%	0,9			31-12-2021	6
verschil	1,6%	0,0				

2.4 Kerngegevens: productie en opbrengsten

Opvang

PerMens had in 2021 in Amsterdam een opvangcapaciteit van in totaal 185 24-uurs opvangplaatsen voor maatschappelijke opvang, beschermd wonen en langdurige zorg, 16 plaatsen begeleid wonen voor jongeren, 19 appartementen voor crisisopvang gezinnen en 8 plaatsen voor nachtopvang en winter/oude opvang. Daarnaast waren 103 herstartstudio's in gebruik. Tevens verhuurde de organisatie ruim 250 sociale huurwoningen aan cliënten die daarvoor in aanmerking komen.

In Haarlem bood perMens in 2021 tijdelijke opvang in twee locaties met een capaciteit van 75 individuele cliënten en 50 gezinnen.

Ambulante begeleiding en dagbesteding

Aan de bewoners van (al dan niet tijdelijke) opvanglocaties in Amsterdam en Haarlem, herstartstudio's en zelfstandige woningen alsmede in het kader van de wijkzorg wordt ambulante zorg en trajectbegeleiding verleend. Het betrof in 2021 in totaal circa 994 cliënten en 101 gezinnen.

Circa 300 cliënten namen deel aan georganiseerde dagbesteding aan. Op diverse locaties in Amsterdam exploiteerde perMens inloopvoorzieningen.

Wet Langdurige Zorg

Met ingang van 2021 is perMens gecontracteerd door het Zorgkantoor (via Zilveren Kruis) als aanbieder in het kader van de Wlz. Het betrof in 2021 in totaal 47 cliënten die grotendeels in onze locatie aan de Scheurleerweg zijn ondergebracht.

VIA en Veldwerk

Op verschillende fronten bieden veldwerkers van perMens passende begeleiding aan jongeren en (jong)volwassenen in de stad Amsterdam en een aantal gemeenten buiten Amsterdam. De VIA methodiek, de flexibele preventieve aanpak, MBO Jeugdteams,

preventie of toegleiding bij dreigende dakloosheid zijn daar exponenten van. In 2021 betrof dit ruim 2.462 geregistreerde cliënten binnen en buiten de stad.

In opdracht van de GGD zijn contacten geweest met ruim 2.000 mensen en gezinnen. Vanwege de aard van dit werk wordt een groot deel van de mensen die we bereiken niet geregistreerd.

Projecten gefinancierd uit 'Blokhuismiddelen'

Sinds 2020 geeft perMens zelfstandig en in samenwerkingsverbanden invulling aan de extra inzet om de daklozen problematiek te verminderen, geïnitieerd door Staatssecretaris Blokhuis en gefinancierd door overheidsgelden die via de Gemeente Amsterdam worden toegekend. In 2021 zijn in dat kader 61 cliënten ondersteund en opgevangen. Daarnaast bood perMens traject- en wachtlijstbegeleiding aan 71 clienten.

Samenwerkingsopdrachten

PerMens werkt in toenemende mate als hoofdaannemer of penvoerder in opdrachten samen met andere aanbieders. In 2021 betrof dit een vijftal opdrachten. De totale opbrengst van deze samenwerkingsopdrachten is in de jaarcijfers van perMens verantwoord; het aandeel van de overige partijen is separaat als kosten verantwoord.

Opbrengsten

De totale bedrijfsopbrengsten bedroegen in het verslagjaar € 33.269.000 (inclusief € 5.021.000 opbrengsten van samenwerkingspartners in opdrachten waar perMens de hoofdaannemer/penvoerder was). Daarvan werd aan Wlz zorg in 2021 € 2.495.000 gerealiseerd. De opbrengsten uit de WMO gefinancierde zorg bedroeg € 18.296.000. De opbrengst uit Veldwerk, begeleiding en opvang gefinancierd uit subsidies en andere middelen van de centrale Gemeente, stadsdelen, overige gemeenten en overheid bedroeg € 10.086.000. De overige opbrengsten (met name huuropbrengsten) bedroegen € 2.392.000.

3. Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en participatie

3.1 Governance

De Governancecode Zorg is voor de Stichting uitgangspunt voor haar handelen. De organisatie voldoet aan de transparantie-eisen zoals opgenomen in hoofdstuk VI van het Uitvoeringsbesluit WTZi.

3.2 Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur van de Stichting worden gevormd door de in deze paragraaf genoemde personen.

Voor het handelen van De Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur gelden de statuten van de Stichting en specifieke reglementen. Daarin zijn de bevoegdheden en verantwoordelijkheden, taakverdeling en onderlinge verhoudingen vastgelegd.

3.3 Takk en samenstelling Raad van Toezicht en Raad van Bestuur

De Raad van Toezicht heeft als voornaamste taak het integraal toezicht houden op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken in de Stichting. De Raad van Toezicht staat de Raad van Bestuur met raad terzijde. De samenwerking tussen Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur is vastgelegd in een reglement.

Leden van de Raad van Toezicht worden voor maximaal 2 termijnen van 4 jaar benoemd. De Raad van Toezicht vergadert met het Bestuur in elk geval vier maal per jaar. Daarnaast kan de Raad van Toezicht met het Bestuur op indicatie bijeenkomen. De Raad van Toezicht is in 2021 7 maal bij elkaar gekomen. Zie voor de belangrijkste agendapunten het verslag van de Raad van Toezicht (paragraaf 1.2.2).

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen van allen directe belangen bij de organisatie. Leden van de Raad van Toezicht komen in aanmerking voor een onkostenvergoeding. Leden de Raad van Toezicht bekleden onderstaande nevenfuncties.

De Raad van Toezicht bestond in 2021 uit de volgende personen:

<u>Naam</u>	<u>Lid sinds</u>	<u>Overige functies</u>
De heer P.J.A de Jong <i>Voorzitter</i>	01-08-2019	Partner Aardoom & de Jong Partner YEPP Young Executive Public Program voorzitter bestuur Het Bouwdepot
Mevrouw M. van den Berg <i>Lid Financiële commissie</i>	17-05-2016 (tot 01-06-2021)	Sr. HR Adviseur bij de Universiteit Leiden
De heer R.E. Flos <i>Lid commissie veiligheid en kwaliteit</i>	29-03-2017	Strategisch adviseur en projectleider, directie Openbare Orde en Veiligheid, Gemeente Amsterdam (bezoldigd), Lid (vicevoorzitter) Raad van Toezicht Stichting Centrale Dierenambulance (onbezoldigd, t/m oktober 2021)
De heer T.H.C. van Ooi <i>Lid commissie veiligheid en kwaliteit</i>	01-06-2018	Zelfstandig adviseur, trainer en coach in medezeggenschap en zeggenschap in zorg
Mevrouw M.F. Brewster <i>Lid Remuneratiecommissie</i>	01-06-2018	Directeur bestuurder Stichting Woonforte, Lid Raad van Toezicht stichting Woon Amsterdam (bezoldigd) Lid RvC Stichting opMaat (bezoldigd) Voorzitter Stichting vrienden van het CBK Zuidoost (onbezoldigd).
Mevrouw. M. Kaya <i>Lid Remuneratiecommissie</i>	01-01-2019	Zelfstandig adviseur en interim-manager
De heer M.H.J. Wouters <i>Lid Financiële commissie</i>	01-02-2020	Manager Finance & Control bij Rode Kruis Ziekenhuis

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de Stichting, onder toezicht van de Raad van Toezicht. De Raad van Bestuur vertegenwoordigt de Stichting. De dagelijkse leiding van de organisatie is vastgelegd in de taken van de Bestuurder. De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur vergadert tweewekelijks met het Management Team.

De Bestuurder is benoemd voor de duur van vier jaren. Bezoldiging van de Bestuurder vond in 2020 plaats binnen de (specifiek op de zorginstellingen toegepaste) kaders zoals vastgelegd in de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De Raad van Bestuur bekledt geen bezoldigde nevenfuncties. De Bestuurder neemt deel aan wisselende en doelgerichte adviesraden, zoals van de Buurtteams Amsterdam Nieuw West, Oost, Noord en Zuid van de ALV corporatie Buurtteams Amsterdam Centrum en commissies van aanbeveling.

De Raad van Bestuur bestond in 2021 uit:

<u>Naam</u>	<u>Sinds</u>	<u>Overige functies</u>
De heer R. de Bood	01-09-2010	Secretaris vereniging SOMOSA (koepelorganisatie). Deze functie is onbezoldigd en op persoonlijke titel (tot 01-08-2021)
	01-12-2015	Bestuurslid Stichting Hotel Buiten. (onbezoldigd)
	01-01-2020	Voorzitter RvT Stichting Sportpark de Eendracht (onbezoldigd)

3.4 Transparantie in bestuur

De Raad van Bestuur informeert de Raad van Toezicht periodiek zowel mondeling als schriftelijk. Dat gebeurt aan de hand van prestatie-indicatoren die door de Raad van Toezicht zijn vastgesteld. Het gaat onder andere om inhoudelijke, beheersings- en controle-indicatoren.

Hieronder vallen de volgende zaken: de financiële verslaglegging, de wijze waarop de Raad van Bestuur de financiële risico's en controles in kaart brengt en beheert, en de te volgen strategische koers van de organisatie. Het bespreken van de tussentijdse management rapportages, het vaststellen van de jaarlijkse begroting en de jaarrekening zijn vaste ijk-momenten.

De Raad van Toezicht fungeert verder als sparringpartner voor de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld, dat de leden onafhankelijk en kritisch kunnen opereren, ten opzichte van elkaar, van de Raad van Bestuur en van welk deelbelang dan ook.

De Raad van Toezicht voert regulier jaarlijks overleg met de externe accountant en de Ondernemingsraad. De Raad van Toezicht beoordeelt het functioneren van de Bestuurder op basis van de geleverde prestaties en behaalde resultaten.

3.5 Transparantie in bedrijfsvoering

De Raad van Bestuur geeft leiding aan het Management Team. Dit team bestaat uit vier Regiomangers, een manager Bedrijfsbureau en een manager HR; de leden van het Management Team zijn integraal verantwoordelijk op hun vakgebied.

Bestuurder en Management worden bijgestaan door een aantal beleidsadviseurs en een aantal ondersteunende diensten. Daaronder vallen de afdeling HRM, het Secretariaat, de Financiële Administratie, de Salarisadministratie, de Cliënten Administratie en de Zorgadministratie; zij dragen zorg voor de personeels- en salarisadministratie, management ondersteuning, financiële administratie en zorg-administratie, interne controle en ondersteuning voor de verantwoording van productie aan de opdrachtgevers. De afdeling Facilitaire Zaken biedt ondersteuning op het gebied van de huisvesting en bouwtechnische facilitaire zaken voor zowel de woonlocaties als de kantoorlocaties. De afdeling ICT draagt zorg voor de coördinatie en uitvoering van automatiserings-technische en systeembeheersfuncties. Beleidsadviseurs Kwaliteit en Veiligheid en Cliëntenparticipatie ondersteunen de Bestuurder en het Management op die specifieke terreinen.

Controle op het realiseren van de doelstellingen gebeurt op basis van maandelijkse financiële, personele en productie rapportages en driemaandelijkse managementrapportages. Operationele sturing vindt plaats op basis van bilateraal of multilateraal werkoverleg.

3.6 Cliëntenraad en kerngroepen

De mensen die zorg van perMens ontvangen hebben aangegeven dat het woord "cliënt" een negatieve connotatie heeft. Dit heeft de raad doen besluiten om het begrip "cliëntenraad" om te zetten in centrale medezeggenschapsraad.

Cliënten noemen we: mensen die zorg nodig hebben, deelnemers en/of jongeren. Ondanks de beperkingen van de corona maatregelen heeft de CMR en haar lokale raden een prima jaar achter de rug. Dankzij het professionele ondersteunersteam hebben de lokale behoorlijke aan kwaliteit gewonnen. Het team heeft inmiddels een trainee een contract kunnen aanbieden. Daarmee hebben we onze eerste ervaringsdeskundige ondersteuner gerealiseerd.

De volgende adviezen zijn uitgebracht:

1. Jaarrekening 2020
2. Begroting 2021
3. Attentie regeling verjaardagen clienten
4. Verhuizing locatie Brecht
5. Verhuizing ATP
6. Maaltijdenvoorziening
7. Maaltijdenvergoeding

volgende adviezen:

Het bestuur van de CMR heeft dit jaar vier nieuwe leden en twee nieuwe bestuursleden aangenomen. De raad bestaat uit 11 mensen. Veelal afgevaardigden uit de lokale raden. Het motto van de CMR: één voor allen, allen voor één. Om nog meer duiding aan haar handelen te geven heeft de CMR een eigen gedragscode geschreven.

Op lokaal niveau houden ongeveer 55 mensen zich wekelijks bezig met de medezeggenschap. De lokale raden zijn met twee locaties uitgebreid, in totaal zijn er zeven lokale medezeggenschapsraden.

Drie trainingen zijn uitgevoerd:

1. Hoe lees ik een begroting?
2. Samenwerking
3. Interviewen

De jaarlijkse Ruigoord conferentie (dag door CMR voor mensen van perMens) was een hoogtepunt. Temeer omdat het vorig jaar afgezegd moest worden.

De CMR en de ondernemingsraad hebben in het kader van hun samenwerking "de dag van de medezeggenschap" georganiseerd. Vier dagdelen met sprekers en uitleg over de medezeggenschap. Twee dagen om zoveel mogelijk medewerkers te inspireren op dit thema. Tevens gaven zij een echte glossy (samen en toch apart) uit met artikelen over de wettelijk basis, kennismaking met raadsleden, adviesrechten etc.

Een succesvolle kick-off om de medezeggenschap nog meer impuls te geven.

3.7 Ondernemingsraad

Het is een jaar geweest waarin wederom een groot deel van de overleggen tussen Ondernemingsraad, Bestuurder en Raad van Toezicht online plaats hebben gevonden ten gevolge van Covid-19. De Ondernemingsraad is in 2021 tijdelijk uitgebreid naar 10 leden voor de duur van zijn zittingstermijn. Dit i.v.m. met het vele verloop en om te voorkomen dat er opnieuw tijdrovende verkiezingen georganiseerd moesten worden.

Bereikte resultaten:

- Het dagelijks bestuur van de OR is getraind in effectief voorzitterschap en secretarisschap. Daarnaast hebben alle nieuwe OR collega's een WOR training gehad (wet op de ondernemingsraad);

- De OR heeft de rapportage van de vertrouwenspersonen besproken en naar aanleiding daarvan aandachtspunten bij directie neergelegd. Er is afgesproken dat de OR en vertrouwenspersonen in het vervolg twee keer per jaar de voorgang bespreken;
- De OR werd betrokken bij onderzoek naar heftige incidenten;
- De OR heeft zich hard gemaakt voor tijdige en heldere communicatie rondom coronamaatregelen;
- De OR heeft de ontwikkelingen van de buurtteams kritisch gevolgd en input geleverd.
- Tijdens artikel-24 overleggen heeft de Ondernemingsraad het belang onderstreept van ontwikkeling van een eenduidige visie op leiderschap; scholing en deskundigheidsbevordering;
- De OR heeft samen met de Medezeggenschapsraad (die clientbelangen vertegenwoordigt) de 'Dag van de Medezeggenschap' georganiseerd en de intentie uitgesproken om de onderlinge samenwerking in 2022 verder te bestendigen.

Verdere ontwikkelingen die de Ondernemingsraad kritisch gevolgd heeft en/of input opgeleverd heeft:

- Evaluieren en monitoren werkdruk en verzuim
- Medewerkers-tevredenheidsonderzoek (MTO)
- Klachtencommissie
- Frisse Peper (onderzoek naar gebiedsgericht werken)
- Corona werkgroep
- Evaluatie naamgeving (wel/ niet behoud naam Streetcornerwork en gebruik logo's)
- Kwaliteitsgroep ICT
- Ontwikkelingen en kwaliteit ICT (o.a. Pluriform; 365 werkplek, bereikbaarheid helpdesk)

De Ondernemingsraad heeft in 2021 de volgende **Adviesaanvragen** behandeld:

- SKJ
- Leiderschapsfuncties
- Lidmaatschap coöperatie buurtteams

De Ondernemingsraad heeft de volgende **Instemmingsverzoeken** behandeld:

- Preventiemeedewerker
- Privacy statement

De speerpunten van de OR die we in 2022 zullen blijven agenderen en monitoren, zijn onder andere:

- Het vormgeven en uitdragen van een visie op leiderschap;
- Transparant zijn over en bottom-up (Projectfabriek) werken aan strategische organisatie doelen;
- Terugdringen ziekteverzuim,
- Werkdruk monitoren;
- Beleid inzake Covid-19;
- Fysieke en sociale veiligheid;
- Verwerking gegevens MTO;
- Proces Frisse Peper inzake gebiedsgericht werken;
- Samenwerking met buurtteams;
- Binden en boeien (hoe werven we mensen en houden we goede krachten vast);
- Deskundigheidsbevordering onder medewerkers.

4. Beleid

4.1 Meerjaren- en algemeen beleid

In oktober 2021 zijn we begonnen aan het jaarplan 2022. Dit jaarplan borduurt voort op de strategische doelen van 2021 en heeft een 'doorkijk' naar 2023 en 2024. Het MT heeft de strategische doelen voor 2022 geformuleerd, uitgaande van het (meerjaren)plan 2021-2023. We hebben vanuit deze strategische doelen, gezamenlijk SMART gemaakte subdoelen bepaald en de activiteiten benoemd die nodig zijn om deze doelen te behalen. Via de methodiek van de Projectenfabriek zullen we deze activiteiten met behulp van medewerkers en interne projectleiders operationeel maken en op de voortgang monitoren.

Met dit jaarplan en met het totaal van onze opdrachten hebben we een vrij compleet beeld van de strategische doelen, SMART gemaakte subdoelen en activiteiten voor 2022 en verder.

We blijven ons vanwege de Corona pandemie inspannen om de zorgcontinuïteit te waarborgen. Daarnaast bereiden we ons voor op een forse toename, zowel in aantal als ernst, van de hulpvraag. Hopelijk zullen we door onze opdrachtgevers in staat gesteld worden om deze toegenomen vraag ook aan te kunnen. De inzet van extra middelen vanuit onze opdrachtgevers en van de zogenaamde Blokhuismiddelen moet dit laatste wat ons betreft mogelijk maken.

De begroting voor 2022 hebben we op deze voorzichtig positieve aannames gebaseerd.

Reserves

In 2021 onze reservepositie versterkt door een positief exploitatieresultaat.

De exploitatiebegrotingen van 2022 en volgende jaren zullen qua kosten opbrengsten in evenwicht zijn of een klein positief resultaat tonen.

Met ingang van 2020 gelden voor de ontwikkeling van de reserves expliciete, op een risico benadering gebaseerde, targets.

Continuïteit

Door veel en snelle veranderingen in het beleid van gemeenten is een goede beheersing van risico's en een kwaliteitsgerichte en slagvaardige organisatie van groot belang.

Met een gestructureerde risico analyse en daarop gebaseerde beleid met betrekking tot onze reserves, kennen we de risico's, kunnen we ze kwantificeren en beter beheersen.

Daarnaast is een aantal elementen van even groot belang: flexibiliteit, weerbaarheid, aanpassingsvermogen, een klantgerichte en effectieve zorg, een goede prijs en een goede reputatie.

Deze elementen vormen de pijlers voor ons vertrouwen in de continuïteit op langere termijn.

4.2.1 Kwaliteitsbeleid algemeen

PerMens werkt met een groot aantal verbeter-instrumenten die zijn opgenomen in het Kwaliteits Management Systeem en die jaarlijks worden geëvalueerd middels een Management Review. Deze verbeterinstrumenten zijn ook duidelijk gekoppeld aan de kwaliteitsprestaties in overeenstemming met de ISO normering

In 2021 heeft de afdeling Kwaliteit extra inzet gepleegd om te voldoen aan de eisen gesteld in de nieuwe norm ISO9001 EN 15224 (2017) waarbij het accent lag op de risicoanalyses en risico gebaseerd denken.

De vastgestelde methode voor risico-inventarisatie HFMEA, zogenaamde PRI, zijn conform planning afgenoem en de verbeteracties zijn in tijd uitgezet.

Het nieuwe zorgregistratie systeem Pluriform is direct gekoppeld (geïntegreerd) aan de kwaliteitssoftware Mavim zodat medewerkers op elk gewenst moment inzage hebben in het

bijbehorende proces, richtlijn of protocol. Het digitale handboek wordt intensief gebruikt blijkt uit de monitoringssoftware waarbij de wijzigingen in processen en documenten wekelijks worden geüpdateet.

De beschrijvingen van de bestaande primaire- ondersteunende en besturingsprocessen zijn aangepast aan de huidige situatie op de werkvloer conform de bestaande wet- en regelgeving.

Naast deze organisatie-brede verandertrajecten lopen interne audits, risico inventarisaties en tevredenheidsonderzoeken gewoon door. De Beleidsmedewerker Kwaliteit monitort al deze veranderingen en voert gevraagde aanpassingen door. In 2021 is de Raad van Toezicht middels haar commissie Kwaliteit en Veiligheid daar bij betrokken geweest.

4.2.2 Veiligheidsbeleid

PerMens heeft een Veiligheidscoördinator tevens GHOR functionaris die toeziet op de afhandeling en opvolging van alle klachten en incidenten door melder en leidinggevende. De veiligheidscoördinator maakt onderdeel uit van de Veiligheidscommissie en brengt namens deze commissie aanbevelingen uit aan de bestuurder en aan het management.

PerMens heeft haar veiligheidsbeleid door de uitbraak van Covid-19 telkens net iets stringenter toegepast dan het RIVM voorschrijft.

De Veiligheidscommissie bestaat uit de Veiligheidscoördinator (voorzitter), twee cliënten, een VIA medewerker, twee veldwerkers, een zorgcoördinator, een wooncoördinator, een technische dienst medewerker, een ambulant zorgmedewerker, twee ondersteunend begeleiders, een groepswerker en een HR adviseur en een preventie medewerker. De commissie komt eens per twee maanden bijeen om de gemelde incidenten en klachten te bespreken.

PerMens heeft een methodiek voor het melden van datalekken en een Functionaris Gegevensbescherming conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

De organisatie heeft de nodige maatregelen getroffen in het kader van het creëren van een veilige werkomgeving voor cliënten en collegae tijdens de corona pandemie. Door telkens net iets stringenter de RIVM voorschriften te vertalen naar de interne organisatie hebben we de zorgcontinuïteit goed kunnen borgen. Er wordt intensief wekelijks overlegd en samengewerkt met onze partners op het gebied van veiligheid om COVID het hoofd te kunnen bieden.

PerMens kent een interne klachtenregeling en is aangesloten bij de externe en onafhankelijke klachtencommissie georganiseerd in POA-verband (Platform Opvang Amsterdam).

De organisatie vindt het belangrijk dat cliënten gehoord worden. Klachten en punten van ontevredenheid bieden ons de kans onze diensten te verbeteren. Klachten van cliënten worden in eerste instantie ingediend bij de medewerker of diens leidinggevende. In het merendeel van de gevallen leidt dit tot een afhandeling naar tevredenheid. Het kan ook voorkomen dat de klacht na bespreking blijft bestaan. Cliënten kunnen dan een beroep doen op de interne klachtenregeling perMens. Wanneer dit naar de mening van de cliënt niet het gewenste resultaat oplevert, kan een klacht worden ingediend bij de klachtencommissie van het POA. Vanzelfsprekend kunnen cliënten zich ook direct tot het POA wenden.

In 2021 zijn bij de Veiligheidscoördinator in totaal 6 klachten gemeld, die alle 6 naar tevredenheid zijn opgelost. De klachten zijn conform De Wet Kwaliteit Geschillen en Zorg (Wkkgz) binnen de termijn van zes weken afgehandeld. Er heeft 100 procent terugkoppeling plaats gevonden naar de betrokken medewerkers en degene die de klacht heeft ingediend. Privacy beleid en klachtenregeling zijn gepubliceerd op onze externe website.

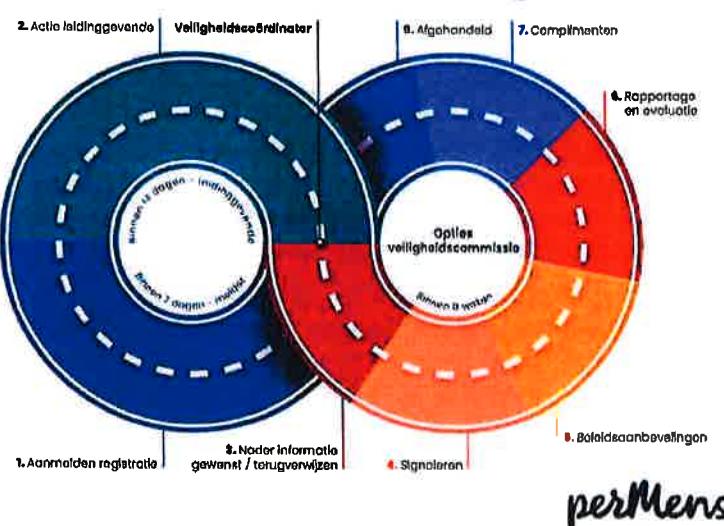
95 Procent van onze incidentmeldingen zijn cliënt gerelateerd waardoor wij de separate veiligheidsmodule hebben opgeheven en deze nu volledig hebben geïntegreerd in het nieuwe zorgregistratie systeem Pluriform.

In 2021 zijn 287 incidenten gemeld. De top drie van meldingen bestaat uit brand-incidenten, agressie- en grensoverschrijdend gedrag incidenten en medicatie incidenten.

Er zijn belangrijke verbeteringen gerealiseerd in de afhandeling en terugkoppeling van incidentmeldingen, zowel tussen leidinggevenden en hun medewerkers als tussen de veiligheidscommissie en leidinggevenden. Met als resultaat dat nu 100% van de incidentmeldingen binnen de normtermijnen wordt teruggekoppeld en afgehandeld. Snelle terugkoppeling en afhandeling draagt bij aan een positieve houding bij cliënten ten aanzien van incidentmelding en de focus op veiligheid.

Alle medewerkers volgen binnen 3 maanden na indiensttreding een training de-escalaterende technieken. Daarmee zijn agressie-incidenten niet volledig te voorkomen, maar het bereidt medewerkers wel zo goed mogelijk voor op hoe zij kunnen handelen. Daarnaast wordt de nazorg verbeterd, er zijn opvangmedewerkers beschikbaar.

De loopbaan van een incident registratie:



Op het snijvlak van veiligheid en ARBO regelgeving heeft de organisatie een preventiemeedewerker in dienst die zorg draagt voor het up to date houden van de kennis en compliance. De periodieke RI&E zal in eigen beheer worden uitgevoerd en extern getoetst in 2022.

4.2.3 Kwaliteitsbeleid cliënten

Elk jaar vinden op verschillende voorzieningen PAjal projecten plaats; cliënten die zelf een tevredenheidsonderzoek opzetten en uitvoeren onder leiding van een onafhankelijk onderzoeker. Dit jaar hebben we op twee locaties PAjal onderzoeken kunnen afronden.

Voort hebben er zeven focusgroepgesprekken onder de "veldwerk en VIA" jongeren plaatsgevonden. Drie thema's stonden centraal:

- Veiligheid
- Informatievoorziening
- Bejegening

Leden van medezeggenschapsraden hebben met het onderzoeksureau een vragenlijst ontwikkeld voor de mensen in de zgn. omslagwoningen. Na een training interviewen hebben deze raadsleden de interviews zelf afgenumen.

De uitkomsten van deze onderzoeken worden in het voorjaar van 2022 gepresenteerd.

4.2.4 Cliëntvertrouwenspersoon

Ook dit jaar kenmerkt zich door de corona-pandemie. Spreekuren op locaties hebben dit jaar geen doorgang kunnen vinden. Desalniettemin wisten de cliënten van perMens de cliëntvertrouwenspersoon wel te vinden.

In beschreven periode deden 25 cliënten een beroep op de Cliëntvertrouwenspersoon. Het betrof veelal uitingen van onvrede die door interventies van de Cliëntvertrouwenspersoon niet zijn ontaard in (formele) klachten.

In vergelijking tot voorgaande verslagjaren is er een toename van het aantal meldingen te constateren. Mogelijk dat dit te maken heeft met het feit dat de Cvp binnen perMens steeds bekender wordt en de medewerkers deze nu ook actief benaderen ter ondersteuning bij kwesties

4.3 Personeelsbeleid

Basis op orde

In het afgelopen jaar is er verder geïnvesteerd in het fundament van onze HRM- en salarisadministratie. Er zijn een flink aantal workflows aangepakt mbt de diverse mutaties rondom de contract-, verlof-, en ouderschapsverlofadministratie waardoor het voor de gebruikers zoals medewerkers, leidinggevenden en hrm/salarisadministratie efficiënter en eenvoudiger toepasbaar werkt. Ook is er stilgestaan bij diverse bruikleenovereenkomsten en worden deze weer centraal georganiseerd. Tevens hebben diverse checks plaatsgevonden op de uitvoering van onze CAO en de vertaalslag naar ons salarissysteem.

Er zijn rollen benoemd voor Applicatiebeheer, back-up Salarisadministratie en Preventiemeedewerker. En er is een aanvang gemaakt met inventarisatie op de gebieden stagiaires, vrijwilligersbeleid en ervaringsdeskundigen; deze inventarisatie levert in 2022 een organisatie advies uit op hoe we deze portefeuilles optimaal kunnen borgen in onze rompformatie.

De geplande functies in het domein Dagbesteding zijnde Participatie Professional en Activering en Werk zijn nog niet doorgevoerd ivm ontwikkelingen in 2021; de verwachting is dat dit in het eerste kwartaal van 2022 gaat plaatsvinden.

Formatie

In het eerste kwartaal van 2021 zijn alleen vervangende vacatures uitgevoerd vanwege het opnieuw vaststellen van de begroting naar aanleiding van de intrekking aanbesteding van de Gemeente Amsterdam. Op peildatum 31 december 2021 is de flexibele schil 34%. In het aanstellingsbeleid is besloten een jaarcontract (ipv 7 maanden) met uitzicht op een vast contract aan te bieden.

Werving en Selectie

Het zichtbaar zijn in de arbeidsmarkt is van belang; zo ook de naamsbekendheid van perMens. Met behulp van een externen is er gewerkt aan de website perMens om ons hier onderscheidend in Amsterdam en daarbuiten te onderscheiden. We hebben bemerkt medio 2021 dat een aantal functies moeilijk vervulbaar waren; dit betrof leidinggevende functies en op het gebied van Veldwerk.



In het oog valt Veldwerk waarbij in Centrum en Slotervaart in beide 3x ingestroomd zijn en de Ambulant Begleiders waarbij beide 3x in Nieuw West en Osdorp



Vanuit de functiegroepen Veldwerk, Ondersteunend Begeleider, Ambulant Begeleider heeft het grootste aantal vertrek plaatsgevonden, respectievelijk: 11, 16 en 13.

Samenwerking en overgang van activiteiten

In het eerste kwartaal is een negental medewerkers overgestapt naar de Buurtteams. Wij zijn per 1 april in 5 stadsdelen samenwerkingspartner geworden:

Buurtteamorganisaties per stadsdeel

- **Stadsdeel Oost:**
Dynamo, Levon & Zorg, perMens (Volksbond/StreetCornerWork), Werk & Begeleiding Noord Holland (Philadelphia) en Zorggroep Amsterdam Oost (ZGAO)
- **Stadsdeel Zuidoost:**
B&A, HVO-Querido en Cordaan
- **Stadsdeel Noord:**
Doras, perMens (Volksbond/StreetCornerWork), Evean en Werk & Begeleiding Noord Holland (Philadelphia)
- **Stadsdeel West:**
Combiwel, HVO-Querido en de Regenboog Groep
- **Stadsdeel Nieuw-West:**
SEZO, HVO-Querido, Sense Zorg en perMens (Volksbond/StreetCornerWork)
- **Stadsdeel Centrum:**
CentraM, De Regenboog Groep, DOCK, Emile Thuiszorg en perMens (Volksbond/StreetCornerWork)
- **Stadsdeel Zuid:**
PuurZuid, perMens (Volksbond/StreetCornerWork), Evean en Werk & Begeleiding Noord Holland (Philadelphia)



Het sociale domein in Amsterdam is in beweging. Zorg dichterbij de cliënt is hierin het uitgangspunt. Hiertoe zijn in april 33 Buurtteams gestart en is het samenwerkingsverband 'Amsterdam Extra' opgericht. De Buurtteams zijn goed bereikbaar in de wijk en vormen het eerste aanspreekpunt voor Amsterdammers met een hulpvraag. Zij organiseren en bieden ondersteuning aan de Amsterdammers. De Buurtteams kunnen zorgaanbieders die aangesloten zijn bij Amsterdam Extra consulteren en vragen om extra ondersteuning, indien zij dit nodig achten. De start van een onderzoekstraject voor nieuwe aanmeldingen loopt, met enkele uitzonderingen, altijd via de buurtteams. Aansluitend daarop zal de Centrale Toegang blijven bestaan voor de toegang tot de keten van MO/BW. In het laatste kwartaal zijn een viertal medewerkers van ons overgegaan naar de Centrale Toegang bij de GGD.

Opleidingen en Trainingen

Via onze ontwikkelacademie worden een vijftal verplichte trainingen aangeboden in online cq live-omgeving. Het afgelopen jaar heeft het kunnen plannen en deelnemen aan de trainingen grote hinder ondervonden door de covid-maatregelen en werkdruk. In 2022 zal een inhaalslag moeten plaatsvinden. Er is een evaluatie opgemaakt; de aanbevelingen vormen een actieplan voor 2022. Tevens hebben we dit jaar een pilot gedraaid met de GGZ Ecademy en fase 2 succesvol geïmplementeerd. Deze Ecademy biedt leertrajecten aan op het gebied van psychische problematiek. Een mooie start met huidig zo'n 70 medewerkers.

De leiderschapstraining voor het Management Team en de groep Teamleiders is aangevangen maar is vanaf november stilgelegd ivm covid. Zodra het weer kan wordt deze training voortgezet in een live-omgeving.

Het traject gebiedsgericht werken onder begeleiding van 'Operatie Frisse Peper' heeft via de werkgroepen strategie en waarden, structuur, sleutelvaardigheden & medewerkers bottom-up informatie opgehaald en dit wordt huidig vertaald in een advies naar het Management Team.

Van Verzuim naar Vitaliteit

Na een daling in de eerste maanden van dit jaar is het voortschrijdend verzuim weer gaan stijgen. Van 6.8% in januari 2021 naar 8.35% eind december 2021. Op dit moment van schrijven zijn nog niet alle cijfers van collega organisaties Amsterdam ontvangen maar we zien hier 9,5% voorbij komen.

Positief punt om te melden is dat op dit moment alle verzuimende medewerkers in het 1^e ziektejaar zitten. De verwachting is dat hiervan 3 medewerkers in 2022 naar het 2^e ziektejaar doorstromen. Hiervan zal er hoogst waarschijnlijk 1 op korte termijn volledig herstellen.

Stand van zaken op 31 december 2021:

Aantal casussen > 4 wkn:	22	oorzaak combinatie	: 4
Oorzaak lichamelijk:	6	oorzaak onbekend	: 1
Oorzaak psychisch:	11	werkgerelateerd	: 8

WVP administratie is redelijk op orde. De SMT's zijn gestart. De verwachting is dat hierdoor de afstemming tussen de verschillende betrokkenen beter zal verlopen waardoor de teamleiders meer de regie in de casussen kunnen pakken. Op dit moment is duidelijkheid over rollen en verwachtingen een bespreekpunt wat vaker voorkomt. Ook is er aandacht voor het teamplaatje met betrekking tot verzuim en preventie.

Naar aanleiding van het hoge verzuim onder VIA-medewerkers en straathoekwerkers is er een analyse uitgevoerd door HRM. Hierbij de zijn de teamleiders en Vaktechnische Coördinatoren bevraagd en is op de uitkomst verder doorgedacht met een werkgroep. Er is een aantal verbeterpunten geformuleerd. Deze zullen binnenkort definitief gemaakt worden en in het MT besproken worden.

MTO Feedback Pulse op Werdruk en Sociale Veiligheid

Plezier in je werk



Van de ruim 300 medewerkers hebben 138 collega's de vragenlijst ingevuld. De uitkomsten zijn voor alle respondenten op teamniveau beschikbaar gesteld. De teamleiders hebben het verzoek ontvangen de uitkomsten te bespreken op teamniveau. Door tijdgesprek hebben nog niet alle teams de uitkomsten met elkaar doorgesproken. De uitkomsten op organisatienniveau worden in 2022 Q1 besproken door het MT.

Communicatie

Het afgelopen jaar hebben we eenmaal een live-event kunnen organiseren; de dag van de Medenzeggenschap. Verder hebben een aantal online bijpraatsessies georganiseerd; bijpraten door de bestuurder en verhalen delen met elkaar vanuit de diverse locaties. Deze sessies worden zeer gewaardeerd en versterken de verbinding in deze digitale tijden.

Vertrouwenspersoon

Onze vertrouwenspersoon wordt gevormd door een tweetal externe functionarissen; de verslaglegging vindt per kalenderjaar plaats. In 2021 zijn 12 meldingen ontvangen. De verslaglegging wordt besproken met de directeur-bestuurder, or en hrm. Het afgelopen jaar is er naast verbeteracties ook zichtbaarheid en vindbaarheid van de vertrouwenspersonen gewerkt.

4.4 Financieel beleid

De totale bedrijfsopbrengsten bedroegen in het verslagjaar € 33.269.000 (inclusief € 5.021.000 opbrengsten van samenwerkingspartners in opdrachten waar perMens de hoofdaannemer/pervoerder was). Daarvan werd aan Wlz zorg in 2021 € 2.495.000 gerealiseerd. De opbrengsten uit de WMO gefinancierde zorg bedroeg € 18.296.000. De opbrengst uit Veldwerk, begeleiding en opvang gefinancierd uit subsidies en andere

middelen van de centrale Gemeente, stadsdelen, overige gemeenten en overheid bedroeg € 10.086.000. De overige opbrengsten (met name huuropbrengsten) bedroegen € 2.392.000.

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een overschat van € 183.000; begroot was een evenwicht tussen opbrengsten en kosten (geen overschat of tekort). De totale 'eigen' bedrijfsopbrengsten bedroegen € 28.248.000, dat is € 1.089.000 meer dan begroot. De totale 'eigen' bedrijfskosten bedroegen € 28.065.000, dat is € 906.000 meer dan begroot. De oorzaken van de opbrengsten- en kostenstijging zijn met name de groei van de dienstverlening in Amsterdam en Haarlem.

De inkomsten uit zorgprestaties Wlz zijn € 521.000 hoger dan begroot. De 'eigen' inkomsten uit zorgprestaties Wmo zijn per saldo € 112.000 lager dan begroot. De inkomsten uit veldwerk, begeleiding en opvang gefinancierd uit subsidies en andere middelen van de centrale Gemeente, stadsdelen, overige gemeenten en overheid zijn per saldo € 865.000 hoger dan begroot. De overige opbrengsten (met name huuropbrengsten) zijn per saldo € 185.000 lager dan begroot.

De financiële positie is in 2021 verbeterd en zeer gezond. Ten opzichte van 2020 is het totale vermogen met € 183.000 gestegen tot € 6.789.000.

De liquide middelen zijn eind 2021 ten opzichte van het voorgaande jaar toegenomen met € 2.897.000 naar € 10.590.000. Dit wordt met name veroorzaakt door circa € 2.500.000 vooruitontvangen subsidies voor het komende jaar en het positieve bedrijfsresultaat.

Een nadere specificatie en analyse van de resultaten en balansposten is te vinden in de Jaarrekening over 2021 (hoofdstuk 5).

Voor 2022 is een begroting opgesteld waarin de ambities van de organisatie en financieringskaders van de opdrachtgevers zijn vertaald. Voor 2022 wordt uitgegaan van licht stijgende structurele inkomsten. De reguliere bedrijfskosten zullen het komende jaar naar verwachting gelijk zijn aan de inkomsten. Voor 2023 en de volgende jaren wordt jaarlijks een klein positief resultaat tussen inkomsten en uitgaven verwacht.

4.5 Risico's en vermogensbeheer

We werken binnen perMens aan een geïntegreerd proces van risico inventarisatie en - evaluatie, waardoor een redelijk beeld bestaat van de risico's waar we mee geconfronteerd (kunnen) worden.

Elk kwartaal verwoorden en kwantificeren we aan aantal risico's in de management rapportage en elk jaar doen we datzelfde in de jaarverantwoording. We vertalen dat ook naar ons vermogensbeleid (zie 4.5.4). Bij de jaarverantwoording wordt ook expliciet aandacht besteed aan het continuïteitsrisico.

Uiteraard denken we daarnaast in de praktijk regelmatig na over risico's, bijvoorbeeld op gebied van personeelsmanagement en verzuim, budgetbeheer, gegevensbescherming, veiligheid van medewerkers en cliënten, ARBO, assurantieportefeuille en Corona, en worden relevante maatregelen getroffen.

De risico's in de bedrijfsvoering van perMens zijn te onderscheiden in strategische risico's (die de organisatie zelf en haar voortbestaan betreffen) en operationele risico's (die samenhangen met het doen en laten van de organisatie).

De voornaamste risico's zijn hierna beschreven. Er zijn uiteraard verbanden tussen de diverse risico's en categorieën.

4.5.1 Strategische risico's

Continuïteit:

Zoals elke organisatie kan perMens getroffen worden door een calamiteit waardoor het voortzetten van (een deel van) de activiteiten in het geding komt. Voor perMens wordt dat risico vergroot door de (kwetsbare) zorgsector waarin zij opereert.

Imago:

Omstandigheden binnen en buiten onze invloedsfeer kunnen het imago van perMens schaden waardoor de voortzetting van bepaalde activiteiten in gevaar komt (zie onder Continuïteit).

Financiering:

Voor perMens geldt dat de grote afhankelijkheid van één financier (Gemeente Amsterdam) een continuïteitsrisico met zich mee brengt.

Aansprakelijkheid:

Zoals elke organisatie kunnen perMens cq haar bestuurders en toezichthouders aansprakelijk gesteld worden door derden of werknemers vanwege fouten of schade door de uitoefening van haar 'bedrijf'. Voor perMens wordt dat risico vergroot door de sector waarin zij werkzaam is, de doelgroepen waarmee zij werkt en de financiering uit publieke middelen.

Fraude:

Een bijzondere (en in de belangstelling staande) vorm van bedrijfsrisico betreft het fraude risico. Dit gaat over het ontvreemden van (met publieke middelen gefinancierde) bedrijfsmiddelen of het onrechtmatig declareren van publieke middelen. Het gaat ook over het bewust niet naleven van wet- en regelgeving. De schade die hieruit voortvloeit kan materieel van aard zijn maar ook het imago treffen en de continuïteit in gevaar brengen. PerMens heeft nog geen geformaliseerd fraude beleid (preventie, detectie en handhaving).

De risico's worden gekwantificeerd door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans dat die impact zich voordoet en verminderd met het effect van de getroffen mitigerende maatregelen (4.5.3). De totale strategische risico's zijn ultimo 2021 gekwantificeerd op € 3.393.000.

4.5.2 Operationele risico's

Veiligheid:

De aard van het werk van perMens brengt veiligheidsrisico's mee voor de medewerkers. Naast onze werkinstructies en (veiligheids)protocollen kennen we een structuur en bewaking/opvolging van incidentmeldingen.

Verzuim:

Verzuim wegens arbeidsongeschiktheid is bij perMens hoger dan het branche gemiddelde. De Corona crisis leidt ook tot een verhoogd risico van verzuim.

Financiering:

En deel van de activiteiten van perMens wordt gefinancierd middels incidentele subsidies, waarvan het niet zeker is of die jaarlijks worden verlengd

Aansprakelijkheid:

Zoals elke organisatie kan perMens aansprakelijk gesteld worden vanwege schade die tijdens de uitoefening van werkzaamheden door medewerkers en derden wordt veroorzaakt. Voor perMens wordt dat risico vergroot door de zorg voor cliënten die vaak zelf niet of onvoldoende verzekerd zijn.

Eigen risico:

PerMens heeft inboedel- en opstal risico's verzekerd. Door een deel van het risico in eigen beheer te nemen, kunnen verzekeringspremies laag worden gehouden.

Gegevensbescherming:

De wetgeving met betrekking tot gegevensbescherming is de afgelopen jaren aangescherpt. Zoals elke organisatie heeft perMens de plicht om persoonlijke gegevens zorgvuldig te bewaken. Voor perMens wordt dat belang vergroot door het beheer van clientgegevens (waar de cliënten zelf ook over kunnen beschikken) en doordat veel wordt samengewerkt met organisaties en instanties met wie deze gegevens moeten worden uitgewisseld.

Juridische claims of conflicten:

Zoals elke organisatie kan perMens geconfronteerd worden met juridische geschillen met derden. Zowel door claims van - als claims tegen onze organisatie. Voor perMens wordt dat risico vergroot door de intermediaire verhuur-functie waarbij conflicten kunnen ontstaan met onderhuurders.

Rentabiliteit:

Door de wijze van financiering van perMens geldt dat kosten en baten per opdracht in principe in evenwicht moeten zijn. De interne management sturing en budgetbewaking moet tekorten daarbij voorkomen. De kracht van die 'interne beheersing' bepaalt de risico's op dat gebied.

De risico's worden gekwantificeerd door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans dat die impact zich voordoet en verminderd met het effect van de getroffen mitigerende maatregelen (4.5.3). De totale operationele risico's zijn ultimo 2021 gekwantificeerd op € 1.000.000.

4.5.3 Beheersing en opvangen van de risico's

Voor elk risico gelden specifieke interne (bijvoorbeeld het kwaliteits management systeem en de interne beheersingsmaatregelen) en externe (bijvoorbeeld opleidingen, inspecties en verzekeringen) factoren die dat risico beperken.

Deze maatregelen zijn als volgt samen te vatten:

- Om de strategische risico's het hoofd te kunnen bieden, werkt perMens aan een verantwoorde afbouw van 24 uurs voorzieningen, een flexibilisering van haar kostenstructuur (afbouw van langlopende contracten), structurele kostenbesparingen en synergie effecten.
- De afhankelijkheid van één financier zal geleidelijk veranderen.
- Met ingang van 2021 realiseren we, door de openstelling van de Wlz voor enkele tientallen van onze 24-uurs opvang cliënten, een aanzienlijke nieuwe geldstroom (die in plaats komt van een deel van de gemeentelijke Wmo geldstroom).
- Daarnaast blijft perMens alert op aanbestedingen buiten Amsterdam.
- Om de operationele risico's te kunnen compenseren, zal perMens het personeelsbeleid (op gebied van productiviteit, duurzame inzetbaarheid, verzuimbeleid) verder aanpassen zodat de personeelskosten (die ruim 65% van de totale kosten uitmaken) zich beheert ontwikkelen.
- De overhead kosten zullen structureel worden verlaagd. Binnen het Management Team groeit het inzicht om meer 'grip' op de ontwikkeling en toerekening van deze overhead te realiseren.
- De organisatie treft strikte procedures en maatregelen om het risico op oninbare (huur)vorderingen te beperken en om een effectieve toepassing van de afspraken rondom het verzuimbeleid te borgen

4.5.4 Vermogensbeleid in relatie tot risico's

Om de mogelijke (netto) impact van de risico's op te kunnen vangen, heeft perMens in haar vermogensbeleid een aantal ratio's vastgesteld die gericht zijn op het aanhouden/vormen van voldoende financiële buffers. Daartoe leggen we een verband tussen de reserves (fondsen) die op onze balans staan en de risico's die we gekwantificeerd hebben. In grote lijnen dient het totale strategische risico te worden 'gedekt' door onze Algemene Reserve en dienen de operationele risico's te worden 'gedekt' uit de operationele resultaten of de equalisatiereserves (Bestemmingsfondsen, exclusief de Reserve Aanvaardbare Kosten die specifiek is gekoppeld aan de Wlz financiering).

Ultimo 2021 bedroeg de Algemene Reserve € 2.280.000. Het vermogensbeleid is er op gericht om dat eigen vermogen in de komende jaren te versterken om voldoende 'buffer' te bieden voor de strategische risico's.

Ultimo 2021 bedroegen de Bestemmingsfondsen (exclusief de Wiz Reserve Aanvaardbare Kosten) € 4.339.000. Dit biedt voldoende 'buffer' voor operationele risico's die een directe relatie hebben met de opdrachten waar deze Bestemmingsfondsen uit zijn voortgekomen.

4.6 Risico's en onzekerheden als (mogelijke) gevolgen van Covid-19 voor perMens

Sinds maart 2020 is de wereld, Nederland, de zorgsector en ook perMens geconfronteerd met de maatregelen die zijn en worden getroffen om de uitbraak van het Corona virus

Hoewel onzeker, zijn wij op dit moment van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus geen materieel negatief effect zullen hebben op onze toekomstige financiële conditie of liquiditeit. Op basis van deze inzichten verwacht de Raad van Bestuur dat duurzame voortzetting van de activiteiten mogelijk is en dat de continuïteits-veronderstelling gerechtvaardigd is. De waarderingsgrondslagen in de jaarrekening zijn dan ook op dit uitgangspunt gebaseerd.

Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en zo veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers en cliënten in gevaar te brengen.

Jaarrekening 2021

5.1 Balans, resultatenrekening en kasstroom overzicht

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.229.104	705.900
Financiële vaste activa			
Langlopende vorderingen	2	216.313	261.594
Vlottende activa			
Kortlopende vorderingen en overlopende activa	3	3.553.875	2.626.224
Liquide middelen	4	10.590.475	7.693.306
Totaal vlottende activa		14.144.351	10.319.530
Totaal activa		15.589.767	11.287.024
PASSIVA		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
Eigen vermogen			
Reserve Aanvaardbare Kosten (Wlz)	5	169.897	0
Bestemmingsfondsen	5	4.338.611	3.775.756
Algemene reserve	5	2.280.158	2.829.433
Totaal eigen vermogen		6.788.666	6.605.189
Voorzieningen			
Voorziening derving pensionbijdragen	6		118.100
Voorziening doorbetalingsverplichtingen		200.000	
		200.000	118.100
Kortlopende schulden			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	7	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8	8.601.101	4.563.735
		8.601.101	4.563.735
Totaal passiva		15.589.767	11.287.024

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Opbrengsten zorgprestaties Wlz	10	2.494.942	1.974.000	0
Opbrengsten zorgprestaties Wmo	11	18.295.665	18.187.000	19.413.360
Opbrengsten overige zorgprestaties en subsidies Gemeente Amsterdam	12	5.204.147	4.829.000	4.017.768
Subsidies stadsdelen en andere gemeenten	13	4.482.008	4.185.000	3.932.884
Overige subsidies	14	400.338	0	440.678
Overige bedrijfsopbrengsten	15	2.392.110	2.577.000	2.334.154
Som der bedrijfsopbrengsten		33.269.210	31.752.000	30.138.845
BEDRIJFSLASTEN				
Aandeel derden in samenwerkingsovereenkomsten	16	5.021.195	4.593.000	4.493.410
Personeelskosten	17	18.729.935	18.168.000	17.679.882
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	419.173	337.000	354.380
Overige bedrijfskosten	19	8.874.239	8.629.000	8.345.797
Som der bedrijfslasten		33.044.542	31.727.000	30.873.469
BEDRIJFSRESULTAAT				
		224.668	25.000	-734.624
Financiële baten en lasten, per saldo lasten	20	41.190	25.000	22.482
RESULTAAT BOEKJAAR		183.477	0	-757.106
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 realisatie €	2020 realisatie €	
Toevoeging/onttrekking (-):				
- Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten (RAK)		169.897	0	
- Bestemmingsfonds Wmo		397.566	-45.990	
- Bestemmingsfonds projecten		165.289	88.206	
- Algemene reserve		-549.275	-799.322	
		183.477	-757.106	

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021 realisatie €	2020 realisatie €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	224.668	-734.624
Aanpassing voor afschrijvingen	18 417.062	338.986
	641.730	-395.638
Veranderingen in vlopende middelen:		
- vorderingen en overlopende activa	3 -927.651	-602.207
- kortlopende schulden	8 4.037.367	621.087
	3.109.716	18.880
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.751.446	-376.758
Mutaties borgsommen	45.281	-120.610
Mutaties voorzieningen	6 81.900	0
Betaalde interest en bankkosten	20 41.190	22.481
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.837.437	-519.849
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
-investeringen materiële vaste activa	1 -943.378	-297.879
-desinvesteringen materiële vaste activa	1 3.110	21.102
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-940.268	-276.777
Mutatie geldmiddelen	4 2.897.169	-796.626
Stand geldmiddelen per 1 januari	4 7.693.306	8.489.932
Stand geldmiddelen per 31 december	4 10.590.475	7.693.306
Mutatie geldmiddelen in boekjaar	2.897.169	-796.626

5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting perMens is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Eerste Ringdijkstraat 5b, 1097 BC en is geregistreerd onder KvK nummer 66108616.

De belangrijkste activiteiten zijn het opvangen, begeleiden en/of zorgdragen voor toeleiding naar gespecialiseerde hulpverlening voor de meest kwetsbare personen, in het bijzonder lijdend aan verslavingsproblemen en/of psychiatrische problemen, en die de relatie met de samenleving grotendeels hebben verloren.

Verslaggevingsperiode

De verslaggevingsperiode heeft betrekking op de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening van de Stichting perMens is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening van Stichting perMens wordt opgesteld uitgaande van de verwachte continuïteit, welke is gebaseerd op de huidige verwachtingen over de verstrekking van de toekomstige subsidies en financieringen en de financiële positie.

De Wmo gerelateerde financieringen betreffen grotendeels opdrachten van de Gemeente Amsterdam gecontracteerd tot en met 2022. Voor 2023 heeft de Gemeente Amsterdam een aanbesteding aangekondigd voor de Wmo gerelateerde financieringen met een looptijd van maximaal 10 jaren. Er wordt nauw overleg gevoerd met de Gemeente over de ontwikkelopgaven in de Wmo en de eventuele effecten op de financieringen. Stichting perMens loopt hierop vooruit onder andere door haar dienstverlening aan te passen conform de door de Gemeente aangegeven koers naar ambulantisering van de zorg en stapsgewijze afbouw van de 'vaste' 24-uurs voorzieningen.

Dientengevolge ontstaat een meer flexibele organisatie en kostenstructuur. Stichting perMens heeft binnen haar vermogen financiële buffers gevormd om de effecten van de aanpassingen in de organisatie en van de eventuele veranderingen en bezuinigingen in de Wmo, op te vangen.

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening 2021 zijn de vergelijkende cijfers over 2020 opgenomen.

Gebruik van schattingen

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

De in dit hoofdstuk vermelde waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het Bestuur het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen.

Verbonden rechtspersonen

Stichting perMens is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvooraarden hebben plaatsgevonden.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de Stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de gemaartiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Stichting perMens zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als 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. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting perMens.

Presentatie van het vermogen

De presentatie van het Eigen vermogen is met ingang van 2021 aangepast. De allocatie (bestemming) van Algemene Reserve en Bestemmingsfondsen (waaronder de Reserve Aanvaardbare Kosten), is niet langer onder het Eigen vermogen gepresenteerd zodat de feitelijke bedragen van de betreffende reserves en fondsen gepresenteerd worden.

De vergelijkende cijfers over 2020 zijn dienovereenkomstig aangepast.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Verbouwingen: 6,67 - 20 %

Inventaris: 10 - 20 %

Vervoermiddelen: 10 - 20 %

Automatisering: 20 - 33%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Uitgaven ten behoeve van de verwerving van immateriële vaste activa (onder andere software) worden in het jaar van uitgave ten laste van het resultaat gebracht.

Vervreemding van activa

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

Bijzondere waardeverminderingen

Stichting perMens beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgangen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Financiële instrumenten

Stichting perMens maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van primaire financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Primaire financiële instrumenten omvatten debiteurenvorderingen, overige vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige te betalen posten. De reële waarde van de primaire financiële instrumenten benadert de boekwaarde. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de grondslagen van waardering van de betreffende posten zoals opgenomen in de hierna volgende alinea's.

Stichting perMens handelt niet in 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's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebituren bestaan grotendeels uit gemeenten en particulieren (cliënten). Op de vorderingen is een zodanige voorziening getroffen dat per saldo het maximale bedrag aan kredietrisico gering is.

Kortlopende vorderingen

De eerste waardering van kortlopende vorderingen is tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening is op basis van de statische methode bepaald. Voorzieningen worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

De kortlopende vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen ressorteren het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten (RAK), het bestemmingsfonds Wmo, bestemmingsfondsen voor de projecten per stadsdeel/gemeente en de algemene reserve. Via de resultaatbestemming wordt jaarlijks het jaarresultaat toegevoegd aan het eigen vermogen.

De bestemmingsfondsen zijn geoormerkt en zijn niet vrij besteedbaar.

Voorzieningen (algemeen)

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

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 afronding van de verplichting.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen.

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

De eventuele financiële overschotten op gemeentelijke subsidies (het niet bestede deel van de subsidies) worden in de jaarrekening niet als verplichting (schuld) verwerkt maar onder de Bestemmingsfondsen. Dit gebeurt op basis van de gebruikelijke afrekenmethode waarbij de vastgestelde subsidies merendeels overeenkomen met de verstrekte bedragen en derhalve eventuele overschotten worden verrekend met tekorten respectievelijk kunnen leiden tot bestedingen in de toekomst.

Operationele lease

Bij Stichting perMens bestaan leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de Stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend

met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvooraarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Presentatie van opbrengsten en aandeel derden uit samenwerkingsverbanden

De presentatie van de opbrengsten uit samenwerkingsverbanden waar perMens hoofdaannemer of penvoerder is, is met ingang van 2021 aangepast. Onder de Opbrengsten wordt het totale bedrag verantwoord dat door perMens is gedeclareerd (conform de geldende grondslagen). Onder de Bedrijfslasten zijn de aandelen van derden in de samenwerkingsovereenkomsten verantwoord.

De vergelijkende cijfers over 2020 zijn dienovereenkomstig aangepast.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat.

Hiervan is sprake indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- b. er is sprake van waarschijnlijke economische voordelen;
- c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald

Als van het bovenstaande geen sprake is dan worden opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening.

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

De eventuele financiële overschotten op gemeentelijke subsidies (het niet bestede deel van de subsidies) worden in de jaarrekening verwerkt onder de Bestemmingsfondsen op basis van de gebruikelijke afrekenmethode waarbij de vastgestelde subsidies merendeels overeenkomen met de verstrekte bedragen en derhalve eventuele overschotten worden verrekend met tekorten respectievelijk kunnen leiden tot bestedingen in de toekomst.

Opbrengsten zorgprestaties Wlz

De opbrengsten uit zorgprestaties Wlz worden verantwoord op basis van de gecontracteerde Aanvaardbare Kosten waarbij de over- of onderproductie zichtbaar wordt gemaakt en, voor zover door de financier toegestaan, verantwoord.

Opbrengsten zorgprestaties Wmo

De opbrengsten uit zorgprestaties Wmo worden verantwoord op basis van de desbetreffende inkoop- en subsidie afspraken met de gemeentelijke opdrachtgevers.

De opbrengsten worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. De zorgprestaties Wmo worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar.

De financiering van Gemeente worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de betreffende prestaties zijn geleverd, de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Opbrengsten overige zorgprestaties en subsidies Gemeente Amsterdam

De opbrengsten uit overige zorgprestaties en subsidies Gemeente Amsterdam worden verantwoord op basis van de desbetreffende inkoop- en subsidie afspraken met de Gemeente Amsterdam.

De opbrengsten worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. De zorgprestaties worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde zorg en diensten in het boekjaar.

De financiering van Gemeente worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de betreffende prestaties zijn geleverd, de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Opbrengsten subsidies stadsdelen en andere gemeenten

De subsidies van Amsterdamse stadsdelen en andere gemeenten worden verantwoord op basis van de desbetreffende inkoop- en subsidie afspraken.

De opbrengsten worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. De geleverde prestaties worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde prestaties en diensten in het boekjaar.

De ontvangen subsidies en gefactureerde bedragen worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de betreffende prestaties zijn geleverd, de kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Overige subsidies

De overige subsidies worden verantwoord op basis van de werkelijk geleverde prestaties en diensten in het boekjaar en de overeengekomen tarieven.

De overige subsidies worden als baten verantwoord in de resultatenrekening in het jaar waarin de betreffende prestaties zijn geleverd, kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Overige bedrijfsopbrengsten

In de overige bedrijfsopbrengsten worden onder meer verantwoord de opbrengsten uit verhuur, vergoedingen voor catering en de opbrengsten uit levering van diensten die niet

gerelateerd zijn aan prestaties. Verder zijn als overige bedrijfsopbrengsten verantwoord de resultaten op opdrachten die niet via een bestemmingsfonds lopen en resultaten op projecten en opdrachten uit voorgaande jaren.

Opbrengsten uit de verkoop of vervreemding van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper respectievelijk wanneer d' goederen buiten gebruik zijn gesteld. 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.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteiten.

Pensioenen

Stichting perMens heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling afgesloten. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting perMens en haar rechtsvoorgangers. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting perMens heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting perMens betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De premielast is in de resultatenrekening verantwoord; de nog te betalen premies zijn op de balans als salaris gerelateerde schulden verantwoord.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Eind december 2021 bedroeg de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,6%. In het nieuwe pensioenstelsel is er geen sprake meer van een minimaal vereiste dekkingsgraad. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. PerMens 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 perMens heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

Financiële baten en lasten betreffen van banken met betrekking tot het verslagjaar ontvangen rente respectievelijk aan banken in het verslagjaar betaalde kosten.

Waarderingsgrondslag Wet Normering Topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft Stichting perMens zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: zorgprestaties WIz, zorgprestaties Wmo, overige zorgprestaties en subsidies Gemeente Amsterdam, subsidies stadsdelen en overige gemeenten, overige subsidies en overige bedrijfsopbrengsten.

Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen de specifieke financieringsovereenkomsten en (subsidie) beschikkingen (de opdrachten).

Bij de verdeling van de directe kosten over de te onderscheiden opdrachten is aangesloten bij de activiteiten van het bedrijfsproces.

De verdeling van indirecte kosten (personeelskosten, materiële kosten en overige kosten) over de te onderscheiden opdrachten geschieht op basis van de werkelijk geleverde zorgprestaties (zorg uren of opvangplaatsen) die rechtstreeks samenhangen met de bedrijfsopbrengsten, tegen vooraf vastgestelde interne tarieven

De verdeling van indirecte kosten (management en overhead kosten) over de te onderscheiden opdrachten geschieht op basis van de werkelijk ingezette FTE's die rechtstreeks samenhangen met de bedrijfsopbrengsten, tegen vooraf vastgestelde tarieven.

Grondslagen voor het Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

1. Materiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige materiële vaste activa:		
Verbouwingen	795.763	248.857
Inventaris	167.780	306.113
Automatisering	255.506	133.814
Vervoermiddelen	10.055	17.116
Totaal materiële vaste activa	<u>1.229.104</u>	<u>705.900</u>

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

Boekwaarde overige materiële vaste activa

per 1 januari	705.900	768.109
Bij: investeringen	943.378	297.879
activa in bestelling	0	0
Af: afschrijvingen	-417.064	-338.986
Af: boekwaarde desinvesteringen	-3.110	-21.102
Boekwaarde per 31 december	<u>1.229.104</u>	<u>705.900</u>

Aanschafwaarde materiële vaste activa

2.711.845

1.985.080

Cumulatieve afschrijvingen

-1.482.741

-1.279.180

Boekwaarde vaste activa per 31 december

1.229.104

705.900

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

In 2021 zijn activa met een cumulatieve aanschafwaarde van € 168.000 geheel afgeschreven en afgevoerd.

2. Langlopende vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Borgsommen</i>		
Borgsommen	216.313	261.594
Totaal langlopende vorderingen	<u>216.313</u>	<u>261.594</u>

3. Kortlopende vorderingen en overlopende activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	306.816	206.174
Vooruitbetaalde kosten	242.724	296.386
Nog te ontvangen bedragen:		
- Zorgkantoor (Wz)	421.601	
- Gemeente Amsterdam	2.468.147	1.943.013
- Overige gemeenten		131.379
- Opvang evacuees Haarlem	69.387	
- Uitkeringen UWV	0	11.203
- Onderaannemers	45.200	28.100
Verzekeringspremies		5.504
Overige overlopende activa		4.465
Totaal vorderingen en overlopende activa	3.553.875	2.626.224

Toelichting:

De voorziening die op de vorderingen op debiteuren in mindering is gebracht, bedraagt € 189.000 (2020: € 262.000). De vooruitbetaalde kosten zijn toegenomen door vooruitbetaalde huren en trainingskosten. De overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

De vordering op de Gemeente Amsterdam MOJ is eind 2021 hoger dan eind 2020 door een nagekomen facturatie.

De vordering op de Gemeente Amsterdam bestaat uit nog te ontvangen financieringsbijdragen en slot-declaraties, en is als volgt te specificeren:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Maatschappelijke Opvang Jongvolwassenen		
	710.084	475.835
Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen volwassenen		
	954.309	786.567
Omslagwoningen		251.437
MBO Jeugdteams	352.545	
FPAJ/VIA	263.759	17.500
Veldwerk Amsterdam		4.944
Declaratie projecten Stadsdelen	88.066	5.346
Dagbesteding wijkzorg		96.402
Ambulante Ondersteuning		100.775
Nachtopvang		34.800
Winter/koude opvang		7.000
Wachtlijstbegeleiding		21.000
Meerkosten en vervoer Corona crisis	17.471	116.013
Overige	81.913	25.394
	2.468.147	1.943.013

4. Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020	
	€	€	
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
RABO Bank	5.933.863	4.293.969	
ING Bank	0	217.071	
ASN Bank	4.636.901	3.152.481	
Kassen	12.821	23.349	
Gelden onderweg	6.891	6.436	
 Totaal liquide middelen	10.590.475	7.693.306	
 Toelichting:			
De (credit-)rentepercentages op de bankrekeningen zijn in 2021 afhankelijk van de marktrente en liggen tussen de 0,5 en 1%.			
De liquide middelen zijn, op een bedrag ad € 85.718 na, dat is gereserveerd voor uitstaande bankgaranties, vrij beschikbaar.			
5. Eigen vermogen	31-12-2021	31-12-2020	
	€	€	
<i>Het eigen vermogen bestaat uit:</i>			
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten (Wlz)	169.897		
Bestemmingsfonds Wmo	4.011.079	3.613.513	
Bestemmingsfondsen projecten	327.532	162.243	
Algemene reserve	2.280.158	2.829.433	
 Totaal eigen vermogen	6.788.666	6.605.189	
 <u>Verloop bestemmingsfondsen</u>	Stand per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Stand per 31-12-2021
	€	€	€
Bestemmingsfonds Reserve Aanvaardbare Kosten (Wlz)			0
Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)		169.897	169.897
 Totaal Reserve Aanvaardbare Kosten (Wlz)	0	169.897	169.897
 <u>Bestemmingsfonds Wmo</u>	Stand per 1-1-2021	Resultaat- bestemming	Stand per 31-12-2021
	€	€	€
Bestemmingsfonds Wmo	3.613.513		3.613.513
Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)		397.565	397.565
 Totaal bestemmingsfonds Wmo	3.613.513	397.565	4.011.078

	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat- bestemming €	Stand per 31-12-2021 €
Bestemmingsfonds projecten Veldwerk Amsterdam Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	25.302	40.261	25.302 40.261
Totaal bestemmingsfonds projecten Veldwerk Amsterdam	25.302	40.261	65.563
Bestemmingsfonds projecten Zuid Oost Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	55.542	81.951	55.542 81.951
Totaal bestemmingsfonds projecten Zuid Oost	55.542	81.951	137.493
Bestemmingsfonds projecten Noord Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	54.048	-7.550	54.048 -7.550
Totaal bestemmingsfonds projecten Noord	54.048	-7.550	46.498
Bestemmingsfonds projecten Nieuw West Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	0	30.175	0 30.175
Totaal bestemmingsfonds projecten Nieuw West	0	30.175	30.175
Bestemmingsfonds projecten West Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	0	15.141	0 15.141
Totaal bestemmingsfonds projecten West	0	15.141	15.141
Bestemmingsfonds projecten Centrum Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	0	3.707	0 3.707
Totaal bestemmingsfonds projecten Centrum	0	3.707	3.707
Bestemmingsfonds projecten Overige gemeenten Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)	27.351	1.604	27.351 1.604
Totaal bestemmingsfonds projecten Overige gemeenten	27.351	1.604	28.955
Totaal bestemmingsfondsen projecten	162.243	165.289	327.532

<u>Verloop algemene reserve</u>	Stand per 1-1-2021 €	Resultaat- bestemming €	Stand per 31-12-2021 €
Algemene reserves	-491.029		-491.029
RAK uit voormalige AWBZ financiering	3.320.462		3.320.462
Dotatie/onttrekking (zie paragraaf 5.1.8)		-549.275	-549.275
Totaal algemene reserve	2.829.433	-549.275	2.280.158

Toelichting:

De resultaten over 2021 zijn, vooruitlopend op het daartoe te nemen besluit van de Raad van Toezicht, toegerekend aan de Bestemmingsfondsen respectievelijk de Algemene reserve conform de Resultaatbestemming in paragraaf 5.1.2 en de gesegmenteerde resultatenrekening in paragraaf 5.1.8.

6. Voorzieningen

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
Voorziening in verband met afspraken over derving pensionbijdragen		118.100
Voorziening doorbetalingsverplichting langdurig zieken	200.000	
Totaal voorziening compensatie huurtoeslag	200.000	118.100

Ultimo 2019 is een voorziening opgenomen voor de te verwachten compensatie aan de Gemeente Amsterdam voor de excessieve derving op pensionbijdragen die door de gemeente namens perMens worden geïnd. In 2021 is deze kwestie afgewikkeld met als resultaat dat perMens geen voorziening meer hoeft op te nemen.

Ultimo 2021 is een voorziening opgenomen voor de doorbetalingsverplichting aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zullen zijn om gedurende het resterende dienstverband werkzaamheden te verrichten.

7. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Uit hoofde van financieringstekort (Wlz)	0	0
	<hr/>	<hr/>
	0	0
<i>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.494.942	
Af: ontvangen afrekeningen en voorschotten	-2.494.942	
Totaal financieringsverschil	<hr/>	<hr/>
	0	0

Toelichting:

Met ingang van 2021 is perMens toegelaten als zorgaanbieder voor de Wet langdurige zorg (Wlz). De uitvoering wordt verzorgd door het Zorgkantoor/Zilveren Kruls. De productie wordt gedeclareerd conform de richtlijnen van de Nza. PerMens maakt geen gebruik van de mogelijkheid tot nacalculatie ter compensatie van hogere kosten als gevolg van Covid-19. De cumulatieve declaraties over 2021 zijn € 96.000 lager dan het afgesproken budgetplafond (na herschikking).

Specificatie schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021
	€
Saldo per 1 januari	0
Financieringsverschil boekjaar	0
Correcties voorgaande jaren	0
Betalingen/ontvangsten	0
Subtotaal mutatie boekjaar	0
Saldo per 31 december	<hr/> <hr/> 0
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a
a= interne berekening	
b= overeenstemming met zorgverzekeraars	
c= definitieve vaststelling NZa	

8. Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	698.828	436.751
Belastingen en sociale premies	1.076.185	1.180.506
Omzetbelasting	10.803	21.908
Schulden terzake van pensioenpremies	20.839	26.484
Terug te betalen compensatie Zorgbonussen	111.344	108.575
Nog te betalen inhuur personeel	17.417	28.508
Nog te betalen salarissen	74.888	48.143
Vakantiedagen en verlofuren	930.100	841.000
Loopbaan/scholingsbudget personeel	386.501	329.976
Overige overlopende passiva	17.888	122.913
Door te betalen omzet onderaannemers	1.126.747	405.319
Nog te betalen kosten:		
- Accountantskosten	132.157	46.880
- Contributies		20.885
- Nabetaling voedingsgelden	35.000	
- ICT kosten	26.200	31.938
- Huren	26.000	
- Overige	92.880	48.788
Vooruitontvangen opbrengsten:		
- Gemeente Amsterdam	3.028.798	800.459
- Ondersteuning buurtteams	67.700	
- Projecten Stadsdelen Amsterdam	215.032	
- Project MEST	82.288	50.568
- Project JSC	14.764	14.134
- Projecten derden gefinancierd middels Blokhuis gelden	115.185	
- Projecten Haarlem	190.000	
- Huurdebiteuren	100.303	
- Incidentele giften	3.255	
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>8.601.101</u>	<u>4.563.735</u>

Toelichting:

Onder de overlopende passiva Gemeente Amsterdam is per 31-12-2021 opgenomen een bedrag ad € 1.500.000 betreffende de subsidie Brug tussen Jeugdhulp en MOBW Volwassenen.

Daarnaast is een bedrag ad € 1.014.577 vooruitontvangen voor de Subsidies Sociale Basis 2022. Eind 2020 en 2021 is de gecombineerde declaratie over december van Maatschappelijke Opvang Jongeren verantwoord onder de Vorderingen gemeente Amsterdam; het aan de onderaannemers door te betalen deel van deze vordering is verantwoord onder de Kortlopende schulden.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Bankgaranties

Aan de bankiers zijn bankgaranties ad € 85.718 afgegeven.

De lopende bankgaranties zijn afgegeven ten behoeve van:

- Stichting Stadgenoot ad € 60.000
- Bouwinvest Dutch Institutional Fund N.V.ad € 25.718

Huurverplichtingen

Stichting perMens maakt gebruik van huurpanden waarvoor doorlopende contracten

zijn aangegaan. De totale verplichtingen van de Stichting inzake huurcontracten bedragen ultimo 2021

€ 7.119.000 waarvan vervallend in 2022 € 1.886.000 en in de jaren 2023 en verder € 5.233.000.

De huurlasten over 2021 zijn de resultatenrekening van 2021 verantwoord.

Locatie	Looptijd na 2021	Jaarlast 2022		Jaarlast na 2022 €
		€	€	
Jan Rebelstraat 20, Amsterdam	39 maanden	300.700		677.000
Jan Rebelstraat 20 C1 t/m C41, Amsterdam	9 maanden	135.000		
Jan Rebelstraat 18 c, Amsterdam	10 maanden	12.800		
Dolhaantjestraat 20 t/m 30,Amsterdam	63 maanden	248.400	1.056.000	
Atlantisplein 5/Walderlaan 18 tm 34, Amsterdam	64 maanden	266.700	1.156.000	
G.J. Scheurleerweg 8, Amsterdam	24 maanden	235.000		235.000
Berthold Brechtstraat 655, Amsterdam	51 maanden	117.200		381.000
2e Kostverlorenkade 15, Amsterdam	12 maanden	24.800		
1e Helmersstraat 40, Amsterdam	16 maanden	34.000		11.000
Eerste Ringdijkstaat 5 b, Amsterdam	76 maanden	115.600		617.000
Flierbosdreef 23, Amsterdam	9 maanden	6.600		
Moddermolenstraat 26, Amsterdam	22 maanden	17.600		15.000
Sint Willibrordusdwarsstraat 6, Amsterdam	11 maanden	17.700		
Karel du Jardinstraat 52, Amsterdam	17 maanden	15.800		7.000
Krimpertplein 3 b, Amsterdam	11 maanden	34.500		
Pinksterbloemstraat 1, Amsterdam	3 maanden	16.100		
Witte de Withstraat 24 a - 26, Amsterdam	12 maanden	15.800		
Nieuwezijds Voorburgwal 38 BG, Amsterdam	13 maanden	7.100	1.000	
Nieuwezijds Voorburgwal 38 Sous, Amsterdam	13 maanden	7.100	1.000	
Nieuwezijds Voorburgwal 103, Amsterdam	13 maanden	26.800	2.000	
Pretoriusstraat 62 a, Amsterdam	48 maanden	24.800	53.000	
Panamalaan 6 E, Amsterdam	5 maanden	14.000		
Schipholweg 1, Haarlem	12 maanden	17.100		
Derkinderenstraat 74-76, Amsterdam	63 maanden	29.500	125.000	
Coudenhovenflat 1A, Uithoorn	7 maanden	2.600		
Echtenstein 196-205, Amsterdam	99 maanden	90.300	619.000	
Echtenstein 120-124, Amsterdam	102 maanden	39.000		277.000
Akerwateringstraat 2432, Amsterdam	0 maanden	14.000		
		1.886.600	5.233.000	

Operationele leaseverplichtingen

Stichting perMens heeft op 31-12-2021 voor een aantal voertuigen operationele lease contracten afgesloten. De totale verplichtingen van de Stichting inzake deze contracten bedragen ultimo 2021 € 326.000 waarvan vervallend in 2022 € 133.000 en in de jaren 2023 en verder € 193.000. De leasekosten over 2021 zijn de resultatenrekening van 2021 verantwoord.

Voertuig/kenteken	Looptijd na 2021	Jaarlast 2022		Jaarlast na 2022 €
		€	€	
Kia Rio K-456-PV	26 maanden	8.000	9.000	
Mercedes Citan V-335-TX	39 maanden	7.800	18.000	
Mercedes Citan V-336-TX	39 maanden	7.800	18.000	
Mercedes eVito J-907-KG	20 maanden	16.400	11.000	
Mercedes eVito J-908-KG	20 maanden	16.400	11.000	
Mercedes eVito L-780-TT	32 maanden	25.400	42.000	
Mercedes eVito L-781-TT	32 maanden	25.400	42.000	
Mercedes eVito L-782-TT	32 maanden	25.400	42.000	
		132.600	193.000	

Onderhoudsverplichtingen

Alle woon- en kantoorpanden van Stichting perMens worden gehuurd. Het zogenaamde 'groot onderhoud' aan deze panden is in principe de verantwoordelijkheid en komt voor rekening van de verhuurders. De huurcontracten van de (huur)panden aan de Jan Rebelstraat bieden op dat gebied onvoldoende duidelijkheid. Als gevolg daarvan zijn er geschillen ontstaan over de verantwoordelijkheid voor de uitvoering en bekostiging van groot onderhoud posten. PerMens zal het voor de veiligheid noodzakelijke onderhoud laten uitvoeren en de kosten gaan verrekenen met de verhuurder.

Voor 2022 zijn de kosten van groot onderhoud geraamd op € 75.000.

In de loop van 2021 zijn de huurcontracten opnieuw besproken en in 2022 volgen onderhandelingen daarover met de verhuurder; daarbij is het streven om de onduidelijkheden in de verhouding van de verantwoordelijkheden ten aanzien van het groot onderhoud weg te nemen.

Derving pensionbijdragen

PerMens heeft een inspanningsverplichting om de betalingsachterstande bij de (door de Gemeente te innen) eigen bijdragen maatschappelijke opvang (zogenaamde pensionbijdragen) op te lossen. Van de achterstallige betalingen zal een deel niet meer gevind kunnen worden en ultimo 2022 wellicht door de Gemeente worden afgeboekt. PerMens zou in dat geval gevraagd kunnen worden om een aandeel in deze derving te vergoeden aan de Gemeente.

In het verleden heeft perMens daarvoor een voorziening opgevoerd. De inschatting is dat de kans dat er een bijdrage van perMens wordt gevraagd minder dan 50% is. De contractuele afspraken leggen de verantwoordelijkheid voor de inning en de schulden bij de Gemeente.

BTW risico

PerMens draagt sinds eind 2018 BTW af over de opbrengsten uit detacheringen. In bepaalde gevallen beroeft perMens zich op een vrijstelling op basis van contractuele afspraken met de wederpartij, waarbij het BTW risico naar die wederpartij is verlegd. Over de eventueel alsnog verplichte BTW afdrachten voor 2018 gaat perMens in 2022 in gesprek met de Belastingdienst.

5.1.6 MUTATIE OVERZIKT MATERIELLE VASTE ACTIVA 2021

	Verbouwingen	Inventaris	Automatisering	Vervoermiddelen	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
Aanschafwaarde	967.248	549.924	371.504	96.405	1.985.080
Cumulatieve afschrijvingen	-718.391	-243.810	-237.690	-79.289	-1.279.180
Boekwaarde per 1 januari 2021	248.857	306.113	133.814	17.116	705.900
Mutaties in het boekjaar					
Investeringen	670.051	18.451	252.076	2.800	943.378
Afschrijvingen regulier	-123.145	-156.784	-130.384	-6.751	-417.064
Desinvesteringen:					
- aanschafwaarde	-10.898	-16.449	-140.444	-48.822	-216.613
- cumulatieve afschrijvingen	10.898	16.449	140.444	45.712	213.503
Per saldo	0	0	0	-3.110	-3.110
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	546.906	-138.333	121.692	-7.061	523.204
Stand per 31 december 2021					
Aanschafwaarde	1.626.401	551.926	483.136	50.383	2.711.845
Cumulatieve afschrijvingen	-830.638	-384.145	-227.630	-40.328	-1.482.741
Boekwaarde per 31 december 2021	795.763	167.780	255.506	10.055	1.229.104
Afschrijvingspercentage	6,67-10%	10-20%	20-33%	10-20%	

Toelichting:

De afschrijvingspercentages worden voor elke aanschaf individueel bepaald aan de hand van de verwachte economische levensduur.

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING OVER 2021

10. Opbrengsten zorgprestaties Wlz

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	2.494.942	1.974.000	0
Totaal	2.494.942	1.974.000	0

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget wordt verwezen naar 5.1.9.

11. Opbrengsten zorgprestaties Wmo

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
<i>Financieringen door de Gemeente Amsterdam:</i>			
Beschermde Wonen volwassenen	4.427.119	5.318.000	7.619.027
Maatschappelijke Opvang volwassenen	3.421.309	3.893.000	3.262.573
Maatschappelijke Opvang jongeren	5.205.545	5.747.000	6.395.776
Ambulante ondersteuning	941.191	1.074.000	1.364.947
Dagbesteding	868.882	653.000	637.737
Afraking voorgaand jaar	287.947		
<i>Blokhuismiddelen via de Gemeente Amsterdam:</i>			
Maatschappelijke opvang en begeleiding volwassenen	1.116.674	350.000	
Maatschappelijke opvang jongeren	749.159	255.000	
<i>Financieringen door de Gemeente Haarlem:</i>			
Maatschappelijke opvang/Beschermde wonen	1.208.452	897.000	133.299
<i>Financieringen door de Overheid:</i>			
Tijdelijke opvang evacuees	69.387		
Totaal zorgprestaties Wmo	18.295.665	18.187.000	19.413.360

12. Opbrengsten overige zorgprestaties en subsidies Gemeente Amsterdam

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
<i>De volgende financieringen en subsidies zijn toegekend door de Gemeente Amsterdam:</i>			
Flexibele Preventieve Aanpak Jongeren	1.664.260	1.583.000	1.729.357
Crisisopvang gezinnen	972.569	1.002.000	765.500
MOJ Veldwerk	822.700	764.000	
Veldwerk Amsterdam	867.000	867.000	858.218
Inloopvoorzieningen	339.300	491.000	481.500
MBO Jeugdteams	352.546		
Nachtopvang/Winteropvang	73.000	50.000	112.613
Trajecthouder CT BW	112.772	72.000	70.581
Totaal	5.204.147	4.829.000	4.017.768

13. Subsidies stadsdelen en overige gemeenten

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Stadsdelen Gemeente Amsterdam	3.426.357	3.327.000	2.900.886
Andere gemeenten	1.055.650	858.000	1.031.998
Totaal	4.482.008	4.185.000	3.932.884

14. Overige subsidies

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Subsidie Zorgbonus (Ministerie van VWS)	3.462		424.225
Overige subsidies en bijdragen	396.876		16.453
Totaal	400.338	0	440.678

Toelichting:

In 2021 is het contract voor de levering van WLZ zorg gestart. Het merendeel van de cliënten die onder de WLZ vallen waren voorheen gekwalificeerd als 'Beschermd Wonen' gefinancierd uit de Wmo. De daling van de opbrengsten uit zorgprestaties Wmo zijn mede daardoor in 2021 ten opzichte van 2020 gedaald. Een andere oorzaak van de daling is de leegstand die is aangewend voor opvang gefinancierd uit Blokhuismiddelen. In de loop van 2021 is het meerendeel van de cliënten die onder Ambulante Begeleiding vielen, overgegaan naar de Buurtteams. Een deel van de Wmo financiering voor jongeren is met ingang van 2021 omgezet in een subsidieregeling (MOJ Veldwerk, verantwoord onder de Overige zorgprestaties). In 2021 is de Wmo opvang in Haarlem die in 2020 is gestart, gecontinueerd en tegen het einde van het jaar afgebouwd. In 2021 is een aanvang gemaakt met de tijdelijke opvang van evacuees uit Afghanistan. Uit de definitieve vaststelling van de Wmo financiering 2020 is in 2021 een eenmalige bate voortgekomen. De opbrengsten uit overige zorgprestaties zijn in 2021 ten opzichte van 2020 toegenomen door de subsidieregeling MOJ Veldwerk en een nieuwe opdracht voor MBO Jeugdteams. De opbrengsten uit stadsdelen en overige gemeenten zijn in 2021 relatief sterk gestegen ten opzichte van 2020 door een groot aantal nieuwe opdrachten. In 2020 is een bedrag ad € 424.000 ontvangen voor het uitbetalen van zorgbonussen en de daarover af te dragen heffingen. In 2021 is, in lijn met het voorstel van de overheid, een veel lager bedrag aan Zorgbonussen toegekend.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Opbrengst dagactiviteiten	2.775		24.641
Overige opbrengsten			
- Opbrengst verhuur en servicekosten	2.389.336	2.424.000	2.235.639
- Opbrengst overige		153.000	73.875
Totaal	2.392.110	2.577.000	2.334.154

Toelichting:

De opbrengsten uit verhuur zijn verder gestegen ten opzichte van 2020 door een toename van het aantal zelfstandige woningen (de 'omslagwoningen') als gevolg van de ambulantisering van de zorg.

16. Aandeel derden in samenwerkingsovereenkomsten	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
	€	€	€
De specificatie is als volgt:			
Aandeel derden Maatschappelijke Opvang Jongeren	4.591.206	4.365.000	4.302.390
Aandeel derden Dagbesteding	222.900	228.000	191.020
Aandeel derden MBO Jeugdteams	207.090		
Totaal	5.021.195	4.593.000	4.493.410

Toelichting:

De opbrengsten uit opdrachten waarbij perMens penvoerder/hoofdaannemer optreedt zijn met ingang van 2021 in onderdeel 11 en 12 volledig weergegeven. In onderdeel 16 zijn met ingang van 2021 de opbrengsten van de andere samnewerkingspartners/onderaannemers weergegeven. De vergelijkende cijfers over 2020 zijn daarop aangepast.

17. Personeelskosten	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Lonen en salarissen	12.999.008	13.050.000	12.648.414
Sociale lasten	2.344.452	2.676.000	2.458.231
Pensioenpremies	1.136.471	1.000.000	969.060
Andere personeelskosten:			
- Doorbetalingsverplichting langdurig zieken	200.000		
- Ontvangen ziekengeld	-191.677	-100.000	-150.328
- Opleidingen en deskundigheidsbevordering	398.246	445.000	394.243
- Werving en selectie	31.828	15.000	10.089
- Arbo kosten	47.997	60.000	62.982
- Advieskosten inzake personeel	8.827	5.000	28.543
- Reiskostenvergoeding	328.248	316.000	311.078
- Ondernemingsraad	6.366	12.000	13.194
- Activiteiten personeel	62.075	60.000	64.376
Overige personeelskosten	127.074	52.000	47.084
Personnel niet in loondienst	1.369.629	577.000	1.028.203
Doorbelast personeel (detacheringen)	-138.611		-205.287
Totaal personeelskosten	18.729.935	18.168.000	17.679.882

Aantal personeelsleden (in FTE's)	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
Per begin verslagjaar	274,9	267,0	253,0
Per einde verslagjaar	273,3	289,0	274,9
Gemiddeld over verslagjaar	274,1	278,0	264,1

Toelichting:

Het personeelsbestand is in 2021 per saldo vrijwel gelijk gebleven ten opzichte van 2020; de in- en uitstroom was echter, voornamelijk door vervanging, ruim 10%. In de loop van 2021 zijn tevens vrijwel alle zogenaamde min-max contracten aangepast om meer uren beschikbaar te maken.

De salariskosten zijn (inclusief werkgeverslasten en na aftrek van ziekengeld uitkeringen en gedetacheerde medewerkers) met 2% gestegen ten opzichte van 2020 maar ten opzichte van de begroting ruim 3% lager. Oorzaken zijn de toename van het aantal ingehuurde krachten en de CAO verhoging eind 2021.

Wegens ziekteverzuim en behoefte aan flexibiliteit, tijdelijke inzet en specifieke deskundigheid is de post 'Personnel niet in loondienst' ruim 130% hoger uitgevallen dan begroot; ten opzichte van 2020 zijn deze kosten gestegen met 33%.

Ultimo 2021 is een voorziening opgenomen in verband met doorbetalingsverplichtingen bij langdurige arbeidsongeschiktheid.

De overige personeelskosten zijn met ruim 2% gestegen ten opzichte van 2020 en 5% boven het begrote niveau uitgekomen.

Er zijn geen werknemers in het buitenland werkzaam.

18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
	€	€	€
Afschrijvingen regulier	417.062	337.000	338.986
Boekresultaat bij vervreemding activa	2.110		15.394
Totaal afschrijvingen	419.173	337.000	354.380

19. Overige bedrijfskosten

	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
	€	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>			
Huur- en servicekosten	3.552.578	3.756.000	3.312.203
Energie en water	423.445	350.000	342.005
Onderhoud	294.114	391.000	272.638
Schoonmaak en beveiliging	1.084.256	953.000	931.511
Overige huisvestingskosten	169.658	174.000	152.765
Voedingskosten en kosten nachtopvang	476.213	371.000	420.678
Activiteitskosten dagbesteding	238.372	606.000	364.819
Overige cliëntgebonden kosten	208.595	159.000	168.786
Automatisering	994.587	669.000	919.583
Telecommunicatie	277.267	250.000	259.222
Accountants- en advieskosten	378.113	318.000	474.709
Bestuurskosten	36.722	11.000	11.384
Leasing en overige kosten vervoermiddelen	137.125	120.000	98.239
Hygiënische middelen	46.013	40.000	34.110
Overige organisatiekosten	557.181	461.000	583.145
Totaal overige bedrijfskosten	8.874.239	8.629.000	8.345.797

Toelichting:

De huur- en energie kosten zijn gestegen ten opzichte van 2020 voornamelijk door een toename van het aantal zelfstandige woningen ('omslag woningen'). Het tempo van deze toename was in 2021 lager dan begroot.

De begrote stijging van de onderhoudskosten is, onder meer door vervanging van een aantal kantoren en het uitstellen van bepaalde onderhoudswerkzaamheden, in 2021 niet gerealiseerd.

Schoonmaak- en beveiligingskosten zijn gestegen (ten opzichte van 2020 en de begroting) omdat op een aantal woonvoorziening extrab beveiliging noodzakelijk bleek.

Activiteitskosten en uitbestede kosten dagbestediging zijn lager dan 2020 en begroot onder meer als gevolg van de beperkingen door de Corona crisis. De omvang van de prestaties is niet significant gedaald.

De ICT-kosten zijn gestegen ten opzichte van 2020 en de begroting met name door vertragingen die zijn opgetreden bij de implementatie van een nieuw zorgregistratie systeem en de vernieuwing van de kantoorautomatisering.

Overige organisatiekosten zijn ten opzichte van 2020 per saldo licht gedaald. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten gestegen door een zwaardere inzet van projectmanagement, de ingebruikname van nieuwe elektrische (lease) voertuigen en de introductie van de nieuwe huisstijl.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
	€	€	€
Rentelasten en bankkosten	41.190	25.000	22.482
Totaal financiële baten en lasten	41.190	25.000	22.482

21. Honoraria onafhankelijke accountant

<i>Specificatie honoraria van de accountant:</i>	2021 realisatie	2021 begroting	2020 realisatie
	€	€	€
Controle van de jaarrekening	68.000	68.000	78.000
Subsidie controles	67.000	67.000	55.000
Totaal honoraria accountant	135.000	135.000	133.000

Toelichting:

Kosten worden toegerekend aan het boekjaar waarin de diensten geleverd zijn.

5.1.8 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	2021 realisatie €	2021 begroting €	2020 realisatie €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Opbrengsten zorgprestaties Wlz	2.494.942	1.974.000	0
Opbrengsten zorgprestaties Wmo	18.295.665	18.187.000	19.413.360
Opbrengsten overige zorgprestaties en subsidies Gemeente Amsterdam	5.204.147	4.829.000	4.017.768
Subsidies stadsdelen en andere gemeenten	4.482.008	4.185.000	3.932.884
Overige subsidies	400.338	0	440.678
Overige bedrijfsopbrengsten	2.392.110	2.577.000	2.334.154
Som der bedrijfsopbrengsten	33.269.210	31.752.000	30.138.845
BEDRIJFSLASTEN			
Aandeel derden in samenwerkingsovereenkomsten	5.021.195	4.593.000	4.493.410
Personeelskosten	18.729.935	18.168.000	17.679.882
Afschrijvingen op materiële vaste activa	419.173	337.000	354.380
Overige directe bedrijfskosten	8.874.239	8.629.000	8.345.797
Som der bedrijfslasten	33.044.542	31.727.000	30.873.469
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	224.668	25.000	-734.624
RESULTAAT BOEKJAAR	41.190	25.000	22.482
	183.477	50.000	-757.106
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2021 realisatie €	2020 realisatie €	
Toevoeging/onttrekking (-):			
Bestemmingsfonds RAK <small>Wet Langdurige zorg</small>	169.897		
Bestemmingsfonds WMO <small>Beschermde Wonen</small>			
en Maatschappelijke Opvang	367.695	897.802	
Bestemmingsfonds WMO <small>Maatschappelijke Opvang Jongeren</small>	-458.707	-1.007.598	
Bestemmingsfonds WMO <small>Ambulante Ondersteuning</small>			
en Dagbesteding	126.187	-234.928	
Bestemmingsfonds WMO <small>Overige zorgprestaties en subsidies</small>	362.390	298.735	
Bestemmingsfondsen projecten <small>Veldwerk Amsterdam</small>	40.261	25.302	
Bestemmingsfondsen projecten <small>Stadsdelen en</small>			
overige gemeenten	125.028	62.904	
Algemene reserve	-549.275	-799.322	
	183.477		-757.106

Toelichting

Overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen is een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt per subsidiebeschikking, inkoop overeenkomst of dienstverlenings-opdracht.

Bij de opbrengsten is vermeld hoe de totalen volgens beschikking (c.q. inkoop overeenkomst of opdracht) aansluiten met de resultatenrekening over 2021.

Bij de verdeling van de directe kosten per operationeel segment is aangesloten bij de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten (overhead) over de te onderscheiden zorgsoorten geschieht op basis van de geleverde zorgprestaties (zorg uren of opvangplaatsen) die rechtstreeks samenhangen met de bedrijfsopbrengsten.

Op basis van de resultaatbestemming zoals goedgekeurd door de Raad van Toezicht, worden de resultaten per segment toegerekend aan respectievelijk de Bestemmingsfondsen en de Algemene Reserve.

De methodiek van segmentatie en de toerekening van resultaten aan de diverse reserves wordt jaarlijks met de Gemeente Amsterdam afgestemd.

De eventuele financiële overschotten op gemeentelijke subsidies (het niet bestede deel van de subsidies) worden in de jaarrekening verwerkt onder de Bestemmingsfondsen op basis van de gebruikelijke afrekenmethode waarbij de vastgestelde subsidies merendeels overeenkomen met de verstrekte bedragen en derhalve eventuele overschotten worden verrekend met tekorten respectievelijk kunnen leiden tot bestedingen in de toekomst.

Voor een gedetailleerd overzicht van de overschotten en tekorten op de subsidies en financieringen wordt verwezen naar Bijlage A.

5.1.8 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021 (vervolg)

	Opbrengsten zorgprestaties WIZ		Opbrengsten zorgprestaties WMO		Opbrengsten overige zorgprestaties		Subsidies stadsdelen		Overige subsidies		Overige bedrijfsopbrengsten	
	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN												
Opbrengsten zorgprestaties WIZ		2.494.940						0				
Opbrengsten zorgprestaties WMO			17.878.162	15.110.971				0				
Opbrengsten overige zorgprestaties								0				
en subsidies Gemeente Amsterdam					5.247.693	4.017.769		0				
Subsidies stadsdelen en andere gemeenten							4.431.652	3.932.885				
- waarvan loegerend uit vorig boekjaar							0					
- afrekening voorgaand jaar		270.447			-29.831		0					
Overige subsidies					0						440.679	
Overige bedrijfsopbrengsten		2.165.360	2.123.777	455.611	224.111	42.591	-355	48.716			253.316	-13.379
Som der bedrijfsopbrengsten	2.494.940	0	20.460.969	17.234.748	5.673.473	4.241.680	4.474.243	3.932.530	48.716	440.679	253.316	-13.379
BEDRIJFSLASTEN												
Aandeel derden in samenwerkingsovereenkomsten				4.814.056		207.090						
Personalekosten	1.136.142		6.526.205	7.634.279	3.712.577	2.883.184	3.310.570	3.086.766	11.343		4.130.717	4.058.025
Afschrijvingen op materiële vaste activa	24.493		149.086	154.366	31.149	26.738	228	378			212.108	172.871
Overige bedrijfslasten	684.261		4.634.855	4.978.150	509.383	472.154	90.890	119.660	62.369		2.974.665	2.984.670
Overhead	480.148		2.949.598	3.564.359	1.105.268	1.211.738	1.011.011	889.759	4.881		-5.549.908	-5.666.014
Som der bedrijfslasten	2.325.043	0	19.072.800	16.331.154	5.565.466	4.593.814	4.412.699	4.096.563	78.593	0	1.767.581	1.549.552
BEDRIJFSRESULTAAT	169.897	0	1.388.169	903.594	108.007	-351.934	61.544	-164.033	-29.877	440.679	-1.514.265	-1.562.931
Financiële baten en lasten				0		0		0			0	22.482
RESULTAAT BOEKJAAR	169.897	0	1.388.169	903.594	108.007	-351.934	61.544	-164.033	-29.877	440.679	-1.514.265	-1.585.413
RESULTAATBESTEMMING												
Het resultaat is als volgt verdeeld:	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie	2021 realisatie	2020 realisatie
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Toevoeging/onttrekking (-):												
Bestemmingsfonds RAK Met Landelijke zorg	169.897											
Bestemmingsfonds WMO Beschermd Wonen												
en Maatschappelijke Ondersteuning												
Bestemmingsfonds WMO Maatschappelijke Ondersteuning Jongeren	1.454.888		897.802		-87.193							
Bestemmingsfonds WMO Ambulante Ondersteuning	-251.258		-1.007.598		-207.451							
en Dagbesteding												
Bestemmingsfonds WMO Overige zorgprestaties en subsidies	126.187		-234.928		362.390	298.735						
Bestemmingsfondsen projecten Veluwewerk Amsterdam					40.261	25.302						
Bestemmingsfondsen projecten Stadsdelen en												
overige gemeenten	0											
Algemene reserve		58.350	1.248.318		-675.971	-63.483	125.027	62.904	-226.937	-29.877	440.679	-514.265
	169.897	0	1.388.169	903.594	108.007	-351.934	61.544	-164.033	-29.877	440.679	-1.514.265	-1.585.413

5.1.9 MUTATIE OVERZICHT WETTELIJK BUDGET VOOR AANVAARDBARE KOSTEN (WLz)

	<u>2021 realisatie</u> €	<u>2021 begroting</u> €	<u>2020 realisatie</u> €
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLz			
Productieafspraken verslagjaar	2.590.939	1.974.000	
Bij: herschikking			
Over/onderproductie 2021	-95.997		
Subtotaal wettelijk budget boekjaar	<u>2.494.942</u>	<u>1.974.000</u>	<u>0</u>
Gecorrigeerde over/onderproductie 2021			
Wettelijk budget aanvaardbare kosten WLz	<u>2.494.942</u>	<u>1.974.000</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Met ingang van 2021 is perMens toegelaten als zorgaanbieder voor de Wet langdurige zorg (WLz).

De uitvoering wordt verzorgd door het Zorgkantoor/Zilveren Kruis. De productie wordt gedeclareerd conform de richtlijnen van de Nza. PerMens maakt geen gebruik van de mogelijkheid tot nacalculatie ter compensatie van hogere kosten als gevolg van Covid-19.

De cumulatieve declaraties over 2021 zijn € 96.000 lager dan het afgesproken budget (na herschikking).

5.1.10 WNT VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op Stichting perMens. Het voor Stichting perMens toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 voor de Bestuurder, € 21.150 voor de voorzitter van de Raad van Toezicht en € 14.100 voor elk van de leden van de Raad van Toezicht, op basis van het WNT maximum voor de zorg en jeugdhulp, totaalscore 8, Klasse II. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	R. de Bood
Bedragen x 1 €	

Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 tm 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking ?	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.810
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.880
Subtotaal	€ 133.690

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 141.000
--	-----------

Af: onverschuldigd betaald en nog niet terugontvng bedrag	NVT
---	-----

Bezoldiging	
	<u>€ 133.690</u>

1.a Leidinggevende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2020	R. de Bood
Bedragen x 1 €	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	Bestuurder
Omvang dienstverband (in fte)	1-1 tm 31-12
Dienstbetrekking ?	1,0
	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.405
Beloningen betaalbaar op termijn	11.665
Subtotaal	<hr/> 129.070
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	135.000
Bezoldiging	<hr/> <hr/> 129.070

1.c Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de Raad van Toezicht van perMens ontvingen in 2020 en tot juni 2021 een onkostenvergoeding.

Met ingang van juni 2021 ontvangen alle leden een (gelijk) bedrag aan bezoldiging gebaseerd op 75% van de door de NVTZ geadviseerde norm.

Gegevens 2021 Bedragen x 1 €	P.J.A. de Jong	M. van den Berg	M. Kaya	M.F. Brewster
Functiegegevens	Voorzitter	Penningmeester	Lid	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-5	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	4.935		4.935	4.935
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	5.875	14.100	14.100
Af: onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT	NVT
Bezoldiging	4.935	0	4.935	4.935

1.c Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2021 (vervolg)	R.E. Flos	T.H.C. van Ooi	M.H. Wouters
Bedragen x 1 €			

Functiegegevens	Lid	Lid	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.935	4.935	4.935
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.100	14.100	14.100
Af: onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT	NVT
Bezoldiging	4.935	4.935	4.935

Gegevens 2020	P.J.A. de Jong	M. van den Berg	M. Kaya	M.F. Brewster
Bedragen x 1 €				

Functiegegevens	Voorzitter	Penningmeester/ Secretaris	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12
Bezoldiging	0	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.250	13.500	13.500	13.500

1.c Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2020 (vervolg) Bedragen x 1 €	R.E. Flos	T.H.C. van Ooi	M.H. Wouters
Functiegegevens	Lid	Lid	Penningmeester
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 tm 31-12	1-1 tm 31-12	22-1 tm 31-12
Bezoldiging	0	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.500	13.500	12.686

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er hebben in 2021 geen WNT gerelateerde uitkeringen plaatsgevonden wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met en zonder dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.11 Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 blijft ook in 2022 een onzekere maar invloedrijke factor. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken zullen negatieve gevolgen blijven hebben voor de economische activiteit. Op dit moment zijn er geen ontwikkelingen die het beeld van de jaarrekening 2021 beïnvloeden.

Vaststelling en goedkeuring Jaarrekening 2021 Stichting PerMens

De Raad van Toezicht van Stichting perMens heeft de Jaarrekening 2021 van Stichting perMens, zoals opgemaakt door de Raad van Bestuur, goedgekeurd. De Raad van Bestuur heeft de Jaarrekening 2021 vervolgens vastgesteld.

Amsterdam, 6 april 2022

Ondertekening door Raad van Toezicht en Bestuurder

Raad van Toezicht

De heer P.J.A. de Jong, voorzitter

Mevrouw M.F. Brewster

De heer R.E. Flos

De heer T.H.C. van Ooi

Mevrouw M. Kaya

De heer M.H. Wouters

Bestuurder

De heer R. de Bood

6 OVERIGE GEGEVENS

6.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van het resultaat

De Stichting heeft niet ten doel het maken van winst. Er is geen statutaire regeling voor de resultaatbestemming. Overschotten of tekorten worden toegevoegd respectievelijk ontrokken aan het vermogen, volgens de resultaatverdeling onder punt 5 van hoofdstuk 5.1.5. Het vermogen dient ter verwezenlijking van het doel van de Stichting. Geen natuurlijk persoon noch een rechtspersoon kan over het vermogen van de Stichting beschikken als ware het zijn eigen vermogen.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting perMens.

A. Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting perMens te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting perMens op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

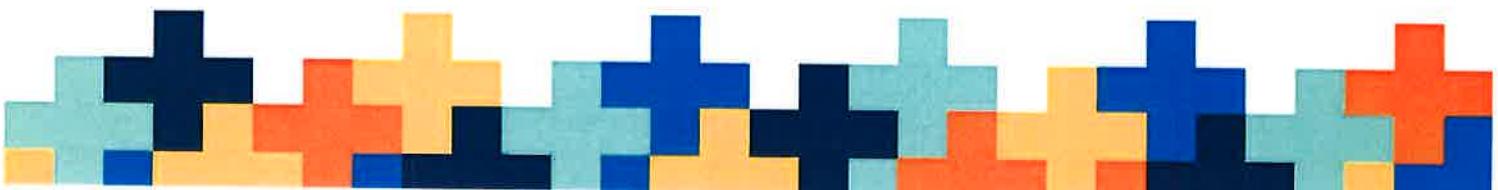
Wij zijn onafhankelijk van Stichting perMens zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Dubois & Co. Registeraccountants is een maatschap van praktijkvennootschappen. Op alle opdrachten die aan ons kantoor worden verstrekt zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze voorwaarden, waarvan de tekst is opgenomen op de website www.dubois.nl, bevatten een aansprakelijkheidsbeperking.



B. Verklaring over de in de jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De jaarverantwoording omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlage details segmentatie resultatenrekening over 2021;
- bijlage details clientaantallen;

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

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

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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



Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

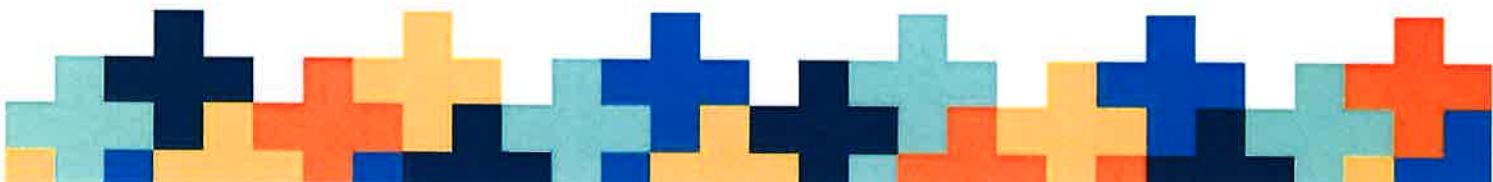
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlesstandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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



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

Amsterdam, 7 april 2022

Dubois & Co. Registeraccountants

ValidSigned door A.P. Buteijn RA
op 07-04-2022

A.P. Buteijn RA

ValidSigned door M. Belkadi RA
op 07-04-2022

M. Belkadi RA



In de jaarrekening 2021 van perMens ontbreken bijlage A en bijlage B.

Bijlage A Details segmentatie resultatenrekening over 2021 (pagina's 69-84)

Deze bijlage bevat de details van de segmentatie van de resultatenrekening over 2021, specifiek voor de verantwoording naar de financiers. Voor de openbare publicatie van de jaarverantwoording zijn deze details niet verplicht en geldt de samenvatting in paragraaf 5.1.8.

Bijlage B Details clientaantallen (pagina 85)

Deze bijlage bevat de details van de clientaantallen over 2021, specifiek voor de verantwoording naar de financiers. Voor de openbare publicatie van de jaarverantwoording zijn deze details niet verplicht en geldt de samenvatting in paragraaf 2.4