



Accountants voor de gezondheidszorg

 De Bleek 7 3447 GV Woerden

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ**  
te Emmeloord  
Rapport inzake de Jaarrekening 2022

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	3
Staat van baten en lasten over 2022	5
Kasstroomoverzicht over 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	24
<b>Overige gegevens</b>	
Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	25
Opgave bestaan van nevenvestigingen	25
<b>Bijlagen</b>	
1. WNT-verantwoording 2022	27

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

**JAARREKENING**

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2022**

*(na voorstel resultaatbestemming)*

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	1		215.199		92.763
<b>Financiële vaste activa</b>	2		53.655		53.655
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>	3		1.467.192		878.207
<b>Liquide middelen</b>	4		37.178		807.823
			<u>1.773.224</u>		<u>1.832.448</u>

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Stichtingsvermogen</b>	5				
Bestemmingsreserve		-		200.000	
Overige reserve	6	<u>663.584</u>		<u>944.765</u>	
			663.584		1.144.765
<b>Vorzieningen</b>	7		136.532		-
<b>Langlopende schulden</b>	8		65.270		-
<b>Kortlopende schulden</b>	9		907.838		687.683
			<u>1.773.224</u>		<u>1.832.448</u>

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
<b>Baten</b>					
Opbrengsten Jeugdwet	10		3.791.107		3.822.964
Opbrengsten zorgverzekeringswet (excl. subsidies)			2.261.478		2.081.837
Opbrengst preventieve ggz en overige zorgprestaties			65.622		51.542
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid Jeugdwet (excl. subsidies)			1.647		-16.409
Dotatie voorziening onderhanden werk en oninbaarheid zorgverzekeringswet (excl. subsidies)			-		7.613
Subsidies	11		291.276		289.608
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid zorgverzekeringswet (excl. subsidies)			-16.192		7.961
			6.394.938		6.245.116
<b>Lasten</b>					
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12		734.773		707.155
Lonen	13		3.552.517		3.144.757
Sociale lasten en pensioenlasten	14		933.299		801.270
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15		53.556		41.561
Overige personeelskosten	16		543.311		343.373
Huisvestingskosten	17		516.993		485.756
Kantoorkosten	18		302.813		285.972
Overige bedrijfskosten	19		231.646		229.734
<b>Som der bedrijfslasten</b>			6.868.908		6.039.578
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-473.970		205.538
Rentelasten en soortgelijke kosten	20		-7.211		-6.203
<b>Netto resultaat</b>			-481.181		199.335

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

**KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022**

		2022	2021
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-473.970	205.538
<u>Aanpassingen voor</u>			
Afschrijvingen	15	53.556	41.561
Toename van de voorzieningen	7	136.532	-
		190.088	41.561
<u>Verandering in werkkapitaal</u>			
Afname (toename) van handelsdebiteuren		-570.612	105.910
Afname (toename) van overige vorderingen		670	45.571
Overige vorderingen		-19.043	-52.065
Toename (afname) van overige schulden (exclusief banken)	9	220.155	-181.738
Overige kasstromen		-	1
		-368.830	-82.321
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>			
		-652.712	164.778
Betaalde interest	20	-7.211	-6.203
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
		-659.923	158.575
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringsmateriële vaste activa		-175.992	-46.992
Investeringsfinanciële vaste activa	2	-	-4.078
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
		-175.992	-51.070
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Ontvangsten uit hoofde van leningen		105.270	-
Uitgaven ter aflossing van leningen		-40.000	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
		65.270	-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			
		-770.645	107.505

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	807.823	700.318
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>-770.645</u>	<u>107.505</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>37.178</u></u>	<u><u>807.823</u></u>



## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### ***Informatie over de rechtspersoon***

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is feitelijk en statutair gevestigd op Nagelerweg 5, 8304AB te Emmeloord en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 39100035.

#### ***Algemene toelichting***

#### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De belangrijkste activiteiten van Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is het verlenen van geestelijke gezondheidszorg, voor kind & jeugd en volwassenen.

#### **De locatie van de feitelijke activiteiten**

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is feitelijk gevestigd op Nagelerweg 5, 8304AB te Emmeloord.

#### **Informatieverschaffing over continuïteit**

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is de Covid-19 situatie in Nederland weer enigszins genormaliseerd. De organisatie is er in de Covid periode in geslaagd om de bedrijfsvoering zelfstandig op orde te houden. Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, zijn wij op dit moment van mening dat de organisatie er sterk voor staat. Wij zijn daarom van mening dat de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd dienen te worden op de veronderstelling van continuïteit van de onderneming.

#### **Informatieverschaffing over schattingen**

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

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

- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- de inschatting van de verwachte levensduur en restwaarde van de vaste activa;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

### ***Algemene grondslagen voor verslaggeving***

#### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

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

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

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

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

#### **Schattingwijziging**

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

#### **Informatieverschaffing over stelselwijzigingen**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

#### **Stelselwijziging Herrubricering vergelijkende cijfers**

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen als gevolg van de stelselwijziging hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2022 en 2021 en het resultaat over 2022 en 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting. Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van de 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. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris : 20 %.
- Computerapparatuur : 20-33 %.
- Huurdersinvesteringen : 20 %.

#### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### **Liquide middelen**

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

#### **Eigen vermogen**

Indien Stichting Therapeutisch Centrum GGZ eigen aandelen inkoop, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

#### **Bestemmingsreserves**

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

## **Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

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

### **Algemene reserve**

Onder de overige en algemene reserves is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal aangevuld met behaalde resultaten uit het verleden.

### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### **Baten**

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

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

Onder opbrengsten Zorgverzekeringswet en Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende ZVW en JW prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.

## **Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen” en daarbinnen het onderdeel “onzekerheden opbrengstverantwoording”.

### **Lonen**

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

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

De stichting is geen eigenrisicodrager voor de WGA.

### **Pensioenlasten**

De verplichtingen die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt bijgedragen en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

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

### **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Overige bedrijfskosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

## **Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **Financiële baten en lasten**

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

### **Kasstroomoverzicht**

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**Vaste activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	125.354	4.256
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	<u>89.845</u>	<u>88.507</u>
	<u>215.199</u>	<u>92.763</u>

**Materiële vaste activa**

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfsmidde- len, technisc he en administratie ve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Aanschafwaarde	28.153	205.280	233.433
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-23.897</u>	<u>-116.773</u>	<u>-140.670</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>4.256</u>	<u>88.507</u>	<u>92.763</u>
Mutaties			
Investeringsen	134.276	41.716	175.992
Afschrijvingen	<u>-13.178</u>	<u>-40.378</u>	<u>-53.556</u>
Saldo mutaties	<u>121.098</u>	<u>1.338</u>	<u>122.436</u>
Stand per 31 december 2022			
Aanschafwaarde	162.429	246.996	409.425
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-37.075</u>	<u>-157.151</u>	<u>-194.226</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>125.354</u>	<u>89.845</u>	<u>215.199</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	<u>20-33,3%</u>	

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>2 Financiële vaste activa</b>		
Overige vorderingen	<u>53.655</u>	<u>53.655</u>

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Waarborgsommen</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>36.506</u>	<u>32.428</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>36.506</u></u>	<u><u>32.428</u></u>
Mutaties		
Kapitaalstortingen	<u>-</u>	<u>4.078</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>36.506</u>	<u>36.506</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>36.506</u></u>	<u><u>36.506</u></u>

### Toelichting:

Onder de financiële vaste activa zijn gestorte borgsommen en afgegeven bankgaranties voor huurcontracten opgenomen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Bankgarantie</b>		
Stand per 1 januari		
Hoofdbedrag	<u>17.149</u>	<u>17.149</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>17.149</u></u>	<u><u>17.149</u></u>
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december		
Hoofdbedrag	<u>17.149</u>	<u>17.149</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>17.149</u></u>	<u><u>17.149</u></u>

### Vlottende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>3 Vorderingen en overlopende activa</b>		
Handelsdebiteuren	818.657	248.045
Af te dragen pensioenpremie	-	670
Overige vorderingen	<u>648.535</u>	<u>629.492</u>
	<u><u>1.467.192</u></u>	<u><u>878.207</u></u>



## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>818.657</u>	<u>248.045</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Af te dragen pensioenpremie</b>		
Vooruitbetaalde pensioenpremie	<u>-</u>	<u>670</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Nog te factureren omzet	550.446	533.489
Nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdrage	72.159	25.150
Nog te ontvangen bedragen	21.888	19.758
Overige vorderingen	3.072	51.095
Vooruitbetaalde bedragen	<u>970</u>	<u>-</u>
	<u>648.535</u>	<u>629.492</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
bankrekeningen	37.174	807.819
Kas	<u>4</u>	<u>4</u>
	<u>37.178</u>	<u>807.823</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

### 5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestem- mingsreserve	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	200.000	944.765	1.144.765
Uit resultaatverdeling	-	-481.181	-481.181
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	200.000	200.000
Overboeking	-200.000	-	-200.000
Stand per 31 december 2022	-	663.584	663.584

	2022	2021
	€	€

#### Bestemmingsreserves

Stand per 1 januari	200.000	200.000
Overboeking naar andere reserves	-200.000	-
Stand per 31 december	-	200.000

	2022	2021
	€	€

#### 6 Overige reserve

Stand per 1 januari	944.765	745.430
Uit resultaatverdeling	-481.181	199.335
Overboeking van andere reserves	200.000	-
Stand per 31 december	663.584	944.765

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

#### 7 Voorzieningen

Voorzieningen	136.532	-
---------------	---------	---

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

#### Voorzieningen

Voorzieningen	136.532	-
---------------	---------	---

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€

#### Voorzieningen

Voorziening jubilea	27.824	-
Voorziening langdurig zieken	108.708	-
	136.532	-

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorziening jubilea</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>27.824</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>27.824</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Voorziening langdurig zieken</b>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	<u>108.708</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>108.708</u></u>	<u><u>-</u></u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

**8 Langlopende schulden**

Overige schulden	<u><u>65.270</u></u>	<u><u>-</u></u>
------------------	----------------------	-----------------

**Langlopende schulden**

	Stand per 31 december 2022	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€
Totaal	<u><u>65.270</u></u>	<u><u>65.270</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

**Geldlening O/G**

Saldo per 1 januari	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
---------------------	-----------------	-----------------

Mutaties		
Verhoging	105.270	-
Aflossing	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Saldo mutaties	<u><u>65.270</u></u>	<u><u>-</u></u>

Stand per 31 december		
Hoofdsom	105.270	-
Cumulatieve aflossing	<u>-40.000</u>	<u>-</u>
Saldo per 31 december	<u><u>65.270</u></u>	<u><u>-</u></u>
Rentepercentage	0%	

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>9 Kortlopende schulden</b>		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	135.992	96.722
Belastingen en premies sociale verzekeringen	275.562	153.664
Overige schulden en overlopende passiva	<u>496.284</u>	<u>437.297</u>
	<u>907.838</u>	<u>687.683</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>135.992</u>	<u>96.722</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Te betalen loonheffing	215.845	153.664
Pensioenen	<u>59.717</u>	<u>-</u>
	<u>275.562</u>	<u>153.664</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Vakantiedagen	256.912	188.637
Vakantiegeld	163.973	147.528
Overige nog te betalen bedragen	51.618	49.385
Terug te betalen Subsidiereregeling bonus zorgprofessionals COVID-19	20.675	20.675
Te betalen netto salarissen	1.936	29.902
Te betalen eindejaarsuitkering	<u>1.170</u>	<u>1.170</u>
	<u>496.284</u>	<u>437.297</u>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 200.000 (2021: € 200.000).

De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. en luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op bedrijfsinventaris pandrecht op de goederen zoals genoemd in artikel 24 van de algemene bankvoorwaarden.

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

	betaalbaar binnen 1 jaar €	betaalbaar 1- 5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal €
<b>(Meerjarige) financiële verplichtingen:</b>				
Huur kantoor en behandelruimte	485.003	1.463.394	-	1.948.397
	-	-	-	-
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>485.003</u>	<u>1.463.394</u>	<u>-</u>	<u>1.948.397</u>

#### Toelichting:

Uitgaven terzake software hebben betrekking op jaarcontracten met jaarlijkse verlenging. Het gaat met name over het gebruik van de zorgadministratie en de financiële administratie. Dit betreffen geen meerjarige financiële verplichtingen en zijn derhalve niet in bovenstaand overzicht verantwoord.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording:

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Opbrengsten Jeugdwet	3.791.107	3.822.964
Opbrengsten zorgverzekeringswet (excl. subsidies)	2.261.478	2.081.837
Subsidies	291.276	289.608
Opbrengst preventieve ggz en overige zorgprestaties	65.622	51.542
Dotatie voorziening onderhanden werk en oninbaarheid zorgverzekeringswet (excl. subsidies)	-	7.613
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid Jeugdwet (excl. subsidies)	1.647	-16.409
Dotatie/vrijval voorziening onderhanden werk en oninbaarheid zorgverzekeringswet (excl. subsidies)	-16.192	7.961
	<u>6.394.938</u>	<u>6.245.116</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>11 Subsidies</b>		
Overige rijkssubsidies	-	76.983
Beschikbaarheidsbijdragen opleidingen	291.276	212.233
Overige subsidies	-	392
	<u>291.276</u>	<u>289.608</u>

**Toelichting:**

De subsidies vanwege beschikbaarheidsbijdragen opleidingen worden ontvangen in verband met de opleiding tot GZ-psycholoog/KP/VS. In de beschikbaarheidsbijdragen 2022 is een narekening 2021 verwerkt ad. €5.060,00.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>12 Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten</b>		
Kosten uitbesteed werk	<u>734.773</u>	<u>707.155</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>Kosten uitbesteed werk</b>		
Inhuur psychiaters	441.012	429.041
Inhuur zorgpersoneel	212.860	205.819
Inhuur overig personeel	80.901	72.295
	<u>734.773</u>	<u>707.155</u>

**13 Lonen**

Lonen en salarissen	3.538.686	3.144.757
Balansbudget	13.831	-
	<u>3.552.517</u>	<u>3.144.757</u>

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<b>14 Sociale lasten en pensioenlasten</b>		
Sociale lasten	588.155	505.181
Pensioenlasten	345.144	296.089
	<u>933.299</u>	<u>801.270</u>
<b>15 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>53.556</u>	<u>41.561</u>
<b>16 Overige personeelskosten</b>		
Reiskosten en vergoedingen	147.555	170.077
Kosten opleiding en vorming	145.848	118.500
Mutatie voorziening langdurig zieken	98.809	-
Mutatie verplichting vakantiedagen	74.719	52.598
Kosten Raad van Toezicht	33.215	22.601
Mutatie voorziening jubilea	27.824	-
Kosten arbodienst	24.349	9.330
Mutatie verplichting vakantiegeld	2.145	1.849
Uitkering zwangerschap	-64.762	-79.455
Overige personeelskosten	53.609	47.873
	<u>543.311</u>	<u>343.373</u>
<b>17 Huisvestingskosten</b>		
Betaalde huur en leasing	511.763	481.591
Overige huisvestingskosten	5.230	4.165
	<u>516.993</u>	<u>485.756</u>
<b>18 Kantoorkosten</b>		
Kosten automatisering	221.730	223.081
Kantine en overige huishoudingskosten	81.083	62.891
	<u>302.813</u>	<u>285.972</u>

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

### 19 Overige bedrijfskosten

Bestuurskosten	50.445	44.414
Onderhoud en energiekosten	24.865	29.154
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	32.549	27.369
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	15.694	27.032
Verzekeringen	9.406	7.501
Advocaat kosten	2.656	3.383
Overige algemene kosten	96.031	90.881
	<u>231.646</u>	<u>229.734</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

### 20 Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten	<u>7.211</u>	<u>6.203</u>
-------------	--------------	--------------



## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

### OVERIGE TOELICHTINGEN

#### Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>66,24</u>	<u>58,90</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>66,24</u></u>	<u><u>58,90</u></u>

#### Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Therapeutisch Centrum GGZ van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Therapeutisch Centrum GGZ is € 176.000 (het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 9 en klasse III). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording 2022 is opgenomen als bijlage bij de jaarrekening.

Emmeloord, 22 mei 2023  
Stichting Therapeutisch Centrum GGZ

W.D.C. Durieux  
Bestuurder

Ondertekening Raad van  
Toezicht:

J.W. Bunschoten

A. Ligtenberg

J.M. Ester

J.C.M. Tadema- Koomen

## **OVERIGE GEGEVENS**

### Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het boekjaar van de stichting gelijk is aan het kalenderjaar. De Raad van Bestuur maakt daaruit binnen de wettelijke termijnen de jaarrekening op en neemt daarbij de daartoe strekkende wettelijke regelingen in acht.

De jaarrekening wordt onderzocht door een door de Raad van Toezicht aangewezen accountant die gelijktijdig aan de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht verslag doet over zijn bevindingen betreffende het onderzoek van de jaarrekening.

Aan de voorafgaande schriftelijke goedkeuring van de Raad van Toezicht, zijn onderworpen de besluiten van de Raad van Bestuur omtrent de vaststelling van de jaarrekening en de resultaatbestemming.

### Opgave bestaan van nevenvestigingen

Stichting Therapeutisch Centrum GGZ heeft de volgende nevenvestigingen:

- De Drieslag 30, Dronten
- Middendreef 277, Lelystad
- Amersfoortsestraat 18, Barneveld
- Jan van Arkelstraat 3, Genemuiden
- Buitensingel 1, Kampen
- Burgwal 41, Kampen

**Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord**

**BIJLAGEN**

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

### 1. WNT-verantwoording 2022

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Therapeutisch Centrum GGZ. De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan de stichting een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

bedragen x € 1	W.D.C. Durieux	G.M. Burger
<b>Functiegegevens</b>	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-03-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 FTE	0,89 FTE
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.264	30.930
Beloningen betaalbaar op termijn	10.628	2.484
<i>Subtotaal</i>	106.892	33.414
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	156.444	38.720
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	106.892	33.414
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

	<b>J.W. Bunschoten</b>	<b>A. Ligtenberg</b>	<b>J.C.M. Tadema- Koomen</b>	<b>J.M. Ester</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	8.000	8.000	8.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600	17.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	8.000	8.000	8.000	8.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

## Stichting Therapeutisch Centrum GGZ, Emmeloord

<b>Gegevens 2021</b>				
<b>bedragen x € 1</b>	<b>W.D.C. Durieux</b>	<b>G.M. Burger</b>		
<b>Functiegegevens</b>	Lid RvB	Lid RvB		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2022 / 31-12-2022	01-01-2022 / 31-12-2022		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89 FTE	0,96 FTE		
Dienstbetrekking?	ja	ja		
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.178	101.384		
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0		
<i>Subtotaal</i>	99.178	101.384		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.111	163.214		
<b>Bezoldiging</b>	99.178	101.384		
	<b>J.W. Bunschoten</b>	<b>A. Ligtenberg</b>	<b>J.C.M. Tadema-Koomen</b>	<b>J.M. Ester</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 / 31-12-2021	01-01-2021 / 31-12-2021	01-01-2021 / 31-12-2021	01-01-2021 / 31-12-2021
<b>Bezoldiging</b>				
Bezoldiging	7.500	5.000	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000	17.000